



# ZBIORCZY RAPORT

Zidentyfikowanego ryzyka na rok 2024  
w Urzędzie Gminy w Dąbrównie



URZĄD GMINY W DĄBRÓWNIE  
ul. Kościuszki 21, 14-120 Dąbrówno

## Spis treści

Wstęp – informacje ogólne .....	2
Analiza Arkusza identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku na rok 2024.....	5
Wnioski końcowe.....	16

## Wstęp – informacje ogólne

Kontrola zarządcza w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Jednym z elementów kontroli zarządczej jest proces zarządzania ryzykiem, przez który należy rozumieć czynności:

- planistyczne,
- organizacyjne,
- wykonawcze,
- kontrolne,

realizowane w zakresie identyfikacji ryzyka, jego analizy, oceny oraz reakcji na ryzyko.

„Ryzyko, to niepewne zdarzenie lub zbiór niepewnych zdarzeń, które, jeżeli by zaszły, to wpłyną na osiągalność celów.

Ryzyko jest mierzone kombinacją prawdopodobieństwa materializacji przewidywanego zagrożenia lub okazji oraz stopnia ich ewentualnego oddziaływania na cele.”

(Źródło: „Zarządzanie ryzykiem: Przewodnik dla praktyków”, edycja 2010)

Ryzyko dotyczy zarówno negatywnych jak i pozytywnych aspektów działania.

Analiza ryzyka może mieć charakter ilościowy i jakościowy. Analiza ilościowa polega na zbadaniu wpływu efektów możliwych rodzajów ryzyka na całość projektu. Natomiast analiza jakościowa służy określeniu prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka i jego wpływu na projekt.

Prawidłowe zarządzanie ryzykiem wiąże się z identyfikacją oraz odpowiednim działaniem w stosunku do niego. Ma ono na celu zwiększenie prawdopodobieństwa sukcesu oraz minimalizację prawdopodobieństwa porażki. Odpowiednie zarządzanie ryzykiem umożliwi m.in. optymalne wykorzystanie zasobów ludzkich i materialnych, zwiększenie efektywności działania czy usprawnienie procesu podejmowania decyzji.

Zarządzanie ryzykiem składa się z 3 etapów:

1. Badanie kontekstu i określenie celów zarządzania ryzykiem – analizuje się kontekst zewnętrzny i wewnętrzny, kontekst zarządzania ryzykiem, cele i strukturę opracowania.
2. Identyfikowanie ryzyk – uzyskuje się odpowiedź na pytania:
  - Co może się zdarzyć?
  - Kiedy i gdzie?
  - Jak i dlaczego?

**Ryzyka, których trzeba się najbardziej obawiać to te ryzyka których nie zidentyfikowaliśmy.**

**Ryzyko to możliwość wystąpienia zdarzenia, które będzie miało wpływ na realizację założonych celów działania danej jednostki.**

Zgodnie ze standardami kontroli zarządczej, zarządzanie ryzykiem musi być uwzględnione w misji i strategii jednostki. Powinno dotyczyć wszystkich celów i zadań oraz każdego obszaru działalności jednostki. Celem procesu zarządzania ryzykiem jest identyfikacja potencjalnych czynników i zdarzeń mogących wywierać wpływ na jednostkę, oraz analiza potencjalnych skutków ryzyka i utrzymanie ryzyka na określonym poziomie przy zapewnieniu realizacji wyznaczonych celów i zadań jednostki. Następuje to poprzez:

- rozpoznanie - czyli identyfikowanie ryzyka, określenie rodzajów ryzyk, które wiążą się z działalnością jednostki i dokonywanie ich pomiaru,
- ocenę ryzyka i jego istotność, za pomocą określonej skali,
- zarządzanie ryzykiem, które polega na badaniu efektywności i skuteczności podejmowanych działań poprzez system kontroli instytucjonalnej i zewnętrznej,
- kontrolę zarządzania ryzykiem, której istotą podjętych działań jest ocena zastosowanych metod redukcji ryzyka prowadząca do skutecznego i efektywnego realizowania celów i nałożonych zadań.

Zarządzanie ryzykiem jest procesem ciągłym, realizowanym zarówno przez kierownictwo urzędu, jak i jej pracowników. Stanowi ono podstawę utworzenia właściwego ładu organizacyjnego, tj. kombinacji procesów oraz struktur wprowadzonych przez kierownictwo dla uzyskania przepływu informacji, zarządzania, kierowania oraz monitorowania działań w organizacji, nakierowanych na realizację celów urzędu. Głównym założeniem procesu identyfikacji ryzyka jest ustalenie zdarzeń, które mogą mieć wpływ na realizację wyznaczonych celów, utrzymanie ryzyka w określonych granicach oraz rozsądne, a więc nie dające 100%

pewności zapewnienie realizacji zadań urzędu. Oczekuje się, że sektor publiczny będzie zarządzał ryzykiem i tym samym chronił środki publiczne.

Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym można podzielić na trzy poziomy:

1. Zarządzanie ryzykiem na poziomie danej jednostki, czyli zarządzanie ryzykiem finansowym, operacyjnym, strategicznym, które dotyczą jednej jednostki lub wydziału. nie wywierając wpływu na działalność innych jednostek sektora publicznego.
2. Zarządzanie ryzykiem na poziomie kilku jednostek, wynikające ze współpracy różnych jednostek sektora publicznego, dotyczące realizacji wspólnych zadań publicznych.
3. Zarządzanie ryzykiem na poziomie państwa, związane z polityką państwa, czyli ryzykiem o charakterze strategicznym, mającym wpływ na realizację celów państwa.

Zarządzanie ryzykiem w sektorze publicznym jest często trudniejsze niż w przedsiębiorstwie.

Przyczynami tego są:

- zmiany kierownictwa zależne od decyzji politycznych, a nie umiejętności i wiedzy,
- niska wiedza na temat zarządzania ryzykiem u osób zajmujących stanowiska kierownicze,
- częsty brak odpowiedzialności za decyzje finansowe,
- trudności w pomiarze skutków ryzyka,
- regulacje prawne, procedury obowiązujące w sektorze publicznym, których zmiany wymagają długiego procesu decyzyjnego,
- mała wiedza na temat ryzyka u pracowników,
- obojętność na ryzyko w związku z brakiem poczucia zagrożenia.

Proces zarządzania ryzykiem podzielić można na trzy główne etapy:

1. Planowanie.
2. Analizę ryzyka, w tym identyfikacja ryzyka, ocena ryzyka, hierarchizacja ryzyka.
3. Działania zapobiegające realizacji negatywnych skutków ryzyka.

Działania podejmowane w ramach wymienionych trzech etapów muszą być stale monitorowane, a wyniki ich oceny powinny być przekazywane Wójtowi oraz osobom odpowiedzialnym za poszczególne rodzaje ryzyka. W jednostkach sektora finansów publicznych najczęściej identyfikowane rodzaje ryzyka to:

- ryzyko operacyjne,
- ryzyko prawne,
- ryzyko związane z naruszeniem dyscypliny finansów publicznych.

Czynnikami ryzyka operacyjnego są m.in.: doświadczenie i kwalifikacje pracowników, zasady funkcjonowania poszczególnych wydziałów oraz zasady współdziałania między nimi. Ryzyko prawne wynika z błędnego opracowania lub uchwalenia regulacji prawnych. Specyficznym dla sektora publicznego rodzajem ryzyka jest ryzyko związane z naruszeniem dyscypliny finansów publicznych. Jest to kompilacja trzech rodzajów ryzyka:

- ryzyka płynności – wynikającego głównie z zaciągania nadmiernych zobowiązań (przekraczających dopuszczalne progi i limity),
- ryzyka operacyjnego – powodowanego błędami pracowników np.: brak przekazania środków do właściwego organu lub zignorowanie obowiązków wynikających z przepisów o zamówieniach publicznych,
- ryzyka prawnego – najczęściej związanego z przekroczeniem uprawnień lub przygotowaniem niewłaściwej decyzji związanej np.: z wydatkowaniem środków lub zaciąganiem zobowiązań bez odpowiedniej uchwały organu stanowiącego.

## **Analiza Arkusza identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyka na rok 2024.**

Analiza ryzyka to proces identyfikacji, oceny i priorytetyzacji potencjalnych zagrożeń, które mogą wpłynąć na osiągnięcie celów organizacji. Ryzyko można zdefiniować jako możliwość wystąpienia wydarzenia, które wpłynie na osiągnięcie celów, zarówno w negatywny, jak i pozytywny sposób. Analiza ryzyka jest jednym z podstawowych elementów procesu zarządzania ryzykiem.

W Urzędzie Gminy w Dąbrównie dokonano identyfikacji i analizy ryzyka na rok 2024 zgodnie z § 10 ust. 1 Zarządzenia Nr Or.0050.59.2011 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 12 lipca 2011 r. w sprawie zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy w Dąbrównie. Arkusz identyfikacji, oceny oraz określenia metod przeciwdziałania ryzyku na rok 2024 został zatwierdzony przez Wójta Gminy Dąbrówno w dniu 24.01.2024 r. Przeanalizowano 20 celów-zadań zaplanowanych do realizacji w 2024 r. i zidentyfikowano dla tych celów 74 ryzyka. W arkuszu wykazano wpływ, jaki mogą wywrzeć poszczególne ryzyka, na realizację danego celu i pokazano poziom prawdopodobieństwa ich wystąpienia oraz określono poziom istotności. W przypadkach, gdy uznano, że poziom ryzyka jest poważny lub umiarkowany, wskazano planowane metody przeciwdziałania danemu ryzyku.

Dla poszczególnych Celów – zadań określone ryzyka przedstawiają się następująco:

## ❖ REFERAT FINANSOWO-PODATKOWY

**Cel pierwszy: Zapewnienie finansowania zaplanowanych do realizacji zadań na rok 2024 oraz zapewnienie płynności finansowej Gminy Dąbrówno.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Poprawne zaplanowanie odpowiedniego poziomu wydatków.
- Nadzór i koordynacja bieżącej realizacji planu wydatków w powiązaniu z planem dochodów.
- Bieżąca kontrola i analiza dowodów księgowych w zakresie terminów ich płatności oraz zapotrzebowania środków budżetowych na regulowanie należności i zobowiązań.
- Analiza projektów i kosztorysów pod względem realnej wartości zrealizowania zadania

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym: 1 poważne, 2 umiarkowane i 1 o nieznacznym stopniu istotności;

**Cel drugi: Prawidłowe zapewnienie obsługi finansowo-księgowej Urzędu Gminy w Dąbrównie.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- Zapewnienie odpowiednich warunków, w tym sprzętowych i oprogramowania do prowadzenia rachunkowości urzędu.
- Przestrzeganie Polityki rachunkowości określonej Zarządzeniem Wójta Gminy Dąbrówno.

Zidentyfikowano 5 ryzyk, w tym: 2 o nieznacznym i 3 umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel trzeci: Poprawa terminowości i efektywności działania w obszarze obiegu dokumentów i dowodów księgowych.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Zapewnienie spójności procedur planowania, realizacji budżetu i obiegu dokumentacji.
- Współpraca z dysponentami wewnętrznymi przy realizacji budżetu i zaspokajaniu potrzeb jednostek podległych.
- Kontynuowanie wdrażania wewnętrznych uregulowań mających na celu usprawnienie procedur planowania i realizacji budżetu oraz obiegu i kontroli dowodów księgowych, materiałowych, dokumentacji planistycznej.

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym 1 nieznaczne i 3 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel czwarty: Poprawne i terminowe naliczanie podatków oraz egzekwowanie terminowych wpłat rat należności podatkowych.**

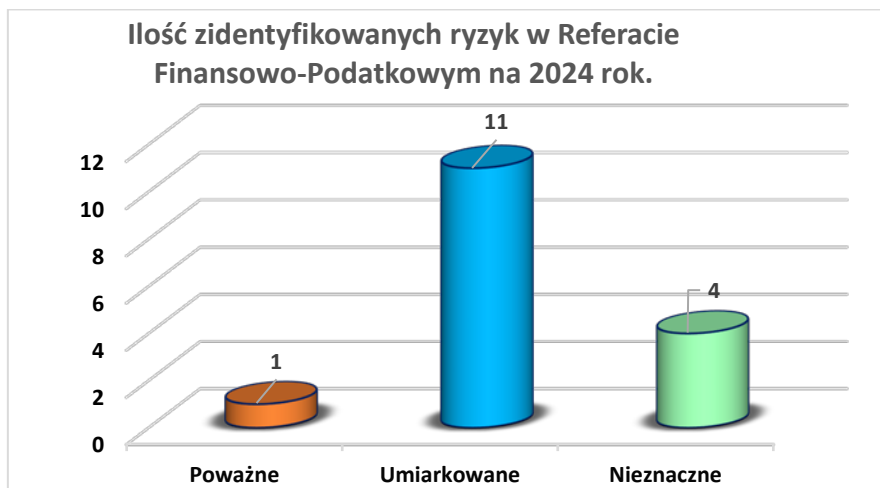
Zadania służące osiągnięciu celu:

- Gromadzenie i analizowanie materiałów źródłowych i dowodowych mających wpływ na wysokość wymiaru podatku.
- Ustalanie stawek podatków i opłat lokalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie.
- Zapewnienie sprawnego przepływu informacji między stanowiskami zajmującymi się wymiarem podatku i naliczaniem opłat lokalnych a stanowiskiem ds. windykacji.
- Zapewnienie sprawnego obiegu dokumentacji i dostępu do aktualnych przepisów prawa.

Zidentyfikowano 2 ryzyka, w tym: 1 nieznaczne i 2 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Łącznie w Referacie Finansowo-Podatkowym zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 16 ryzyk, w tym dla 1 poważnego, 11 umiarkowanych i 4 o nieznacznym stopniu istotności.**





## ❖ REFERAT ORGANIZACYJNY I SPRAW OBYWATELSKICH:

**Cel piąty: Zapewnienie sprawnej działalności urzędu i odpowiednich warunków do obsługi interesantów.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Wymiana wyeksploatowanego sprzętu oraz zakup nowoczesnych technologii
- Estetyzacja oraz utrzymanie czystości w budynku i na zewnątrz budynku urzędu.
- Prowadzenie remontów pomieszczeń biurowych i pomocniczych urzędu.
- Zakup materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania urzędu.
- Szkolenie pracowników w zakresie obsługi „trudnego” interesanta oraz pracy pod presją czasu i w stresie.

Zidentyfikowano 6 ryzyk, w tym: 5 o nieznacznym i 1 o umiarkowanym stopniu istotności;

**Cel szósty: Zwiększenie stopnia profesjonalizmu pracowników.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Zatrudnianie pracowników z odpowiednim przygotowaniem merytorycznym i predyspozycjami do wykonywania pracy w urzędzie.
- Kierowanie pracowników na szkolenia.
- Prowadzenia naborów na wolne stanowiska na zasadach otwartych konkursów.
- Dokonywanie okresowych ocen pracowników.

Zidentyfikowano 8 ryzyk, w tym: 4 nieznaczne i 4 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel siódmy: Prowadzenie dokumentacji pracowniczej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, sprawnie, skutecznie i na bieżąco.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Poprawne, rzetelne i zgodne z prawem prowadzenie dokumentacji pracowniczej (akt osobowych pracowników).
- Terminowe i zgodne z prawem wypłacanie pracownikom należnych wynagrodzeń i innych świadczeń związanych z zatrudnieniem.
- Prowadzenie ewidencji czasu pracy.

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym: 2 nieznaczne i 2 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel ósmy: Prowadzenie spraw obywatelskich.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Prowadzenie postępowań w sprawach meldunkowych.
- Udostępniania danych z rejestru PESEL i rejestru mieszkańców.
- Terminowe wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- Wydawanie zaświadczeń z zakresu Ewidencji Ludności i prowadzonych rejestrów.
- Przyjmowanie wniosków o nadanie osobie obowiązanej na podstawie odrębnych przepisów numerów PESEL.

Zidentyfikowano 5 ryzyk o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel dziewiąty: Udzielanie dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Przekazanie dofinansowania uprawnionym pracodawcom w związku z prowadzonym przez nich kształceniem młodocianych pracowników, realizowanych w formie nauki zawodu lub przyuczenia do wykonywania określonej pracy.

Zidentyfikowano 1 ryzyko o nieznacznym stopniu istotności.

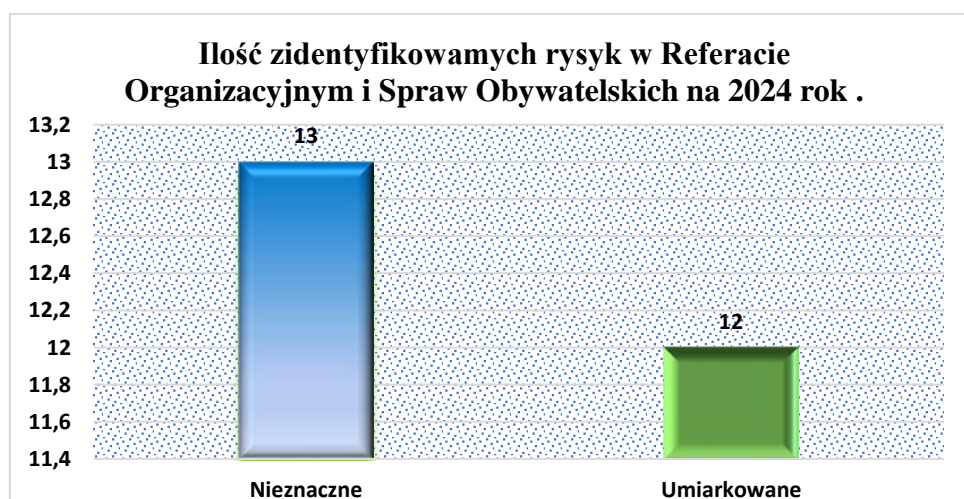
## Cel dziesiąty: Wydawanie aktu nadania stopnia nauczyciela mianowanego.

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Wydawanie decyzji administracyjnych nadających nauczycielom placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę Dąbrówno stopnia nauczyciela mianowanego, w ramach awansu zawodowego.

Zidentyfikowano 1 ryzyko o nieznacznym stopniu istotności.

Łącznie w Referacie Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 25 ryzyk, w tym 13 umiarkowanych i 12 o nieznacznym stopniu istotności.



## ❖ REFERAT GOSPODARKI KOMUNALNEJ, OCHRONY ŚRODOWISKA I ROZWOJU LOKALNEGO:

### Cel jedenasty: Zarządzanie mieniem komunalnym.

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Zbywanie, oddawanie w użytkowanie wieczyste, użytkowanie, dzierżawę, najem, użyczenie, w trwałe zarząd nieruchomości oraz przekazywanie ich na cele szczególne zgodnie z obowiązującymi procedurami i przepisami.

- Efektywne pozyskiwanie dochodów budżetowych ze sprzedaży mienia komunalnego.
- Uzyskiwanie dochodów z gospodarowania majątkiem gminy w zakresie umieszczania reklam i tablic informacyjnych na budynkach, obiektach i urządzeniach użyteczności publicznej.

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym: 1 o nieznacznym i 3 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel dwunasty: Modernizacja i rozbudowa infrastruktury publicznej i obiektów.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Przebudowa dróg w Saminie Dąbrowie i Bartkach.
- Modernizacja budynków OSP w Gardynach i w Saminie.
- Modernizacja budynku OSP i świetlicy w Marwałdzie.
- Budowa sali gimnastycznej z pracowniami dydaktycznymi przy PSP w Elgnowie wraz z wyposażeniem.
- Budowa publicznego pomostu rekreacyjnego na jeziorze Dąbrowa Wielka.
- Modernizacja budynku gospodarczego w Saminku.
- Modernizacja świetlicy w Wądzynie.
- Przebudowa i wyposażenie świetlic w Wierzbicy, Elgnowie, Jagodzinach, Lewaldzie Wielkim i Saminie.
- Budowa amfiteatru w Dąbrównie wraz z zagospodarowaniem terenu.
- Budowa wiaty w Dąbrównie i Okrągłym

Zidentyfikowano 3 ryzyka, w tym: 2 poważne, i 1 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel trzynasty: Zapewnienie ład przestrzennego.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Aktualizacja dokumentów planistycznych (studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego; miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego).
- Wydawanie decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego.

- Wydawanie wypisów i wrysów z m.p.z.p. oraz zaświadczeń o przeznaczeniu nieruchomości w m.p.z.p. lub w studium uwarunkowań zagospodarowania gminy.

Zidentyfikowano 3 ryzyka, w tym: 2 umiarkowane i 1 o nieznacznym stopniu istotności.

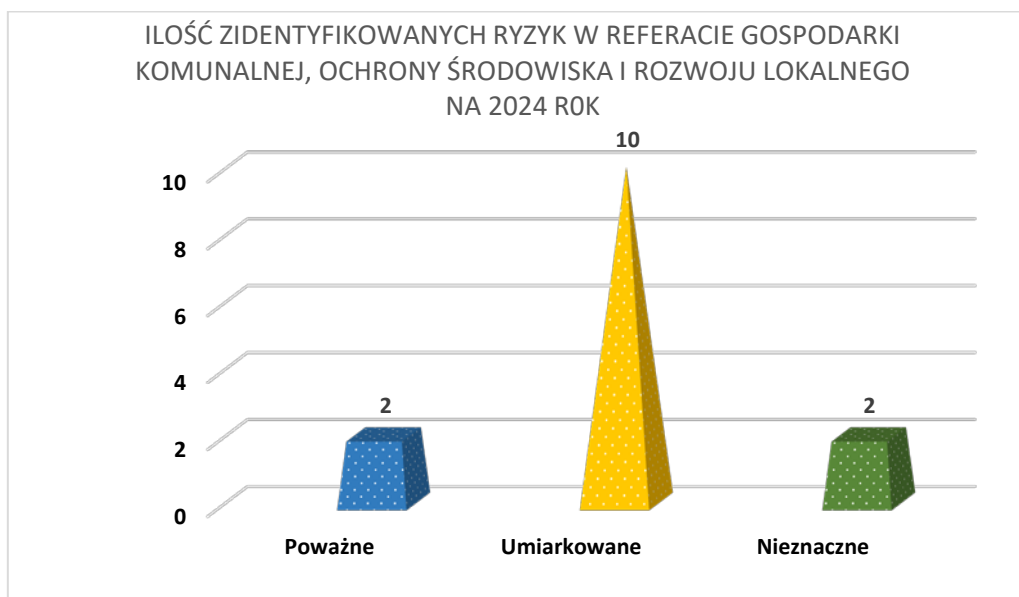
**Cel czternasty: Uzyskanie racjonalnego zapewnienia osiągnięcia celu jakim jest udzielanie zamówienia publicznego zgodnie z prawem, w sposób efektywny, oszczędny i terminowy.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Przeprowadzanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybach określonych w ustawie Prawo zamówień publicznych.
- Stosowanie wyłączenia ustawy Prawo zamówień publicznych tylko w przypadkach prawnie dozwolonych.
- Dokonywanie zamówień do 130 tys. złotych zgodnie z procedurami obowiązującymi w tym zakresie w Urzędzie Gminy w Dąbrównie.

Zidentyfikowano 4 ryzyka o umiarkowanym stopniu istotności.

**Łącznie dla Referatu ds. Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Rozwoju Lokalnego zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 14 ryzyk, w tym 2 poważne, 10 umiarkowanych i 2 o nieznacznym stopniu istotności.**



**Cel piętnasty: Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Realizacja zaplanowanych w budżecie na rok 2024 projektów rozbudowy i remontów infrastruktury publicznej w zakresie wodno-kanalizacyjnej.
- Wydawanie warunków przyłączenia do sieci wodno-kanalizacyjnej.

Zidentyfikowano 5 ryzyk, w tym: 1 poważne i 4 o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel szesnasty: Zapewnienie wysokiej jakości obsługi mieszkańców w zakresie dostarczania wody i odprowadzania ścieków.**

- Ustalanie taryf za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków obowiązujących na terenie Gminy Dąbrówno.
- Zawieranie umów na dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.
- Pobieranie opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.
- Prowadzenie postępowań egzekucyjnych wobec dłużników niepłacących w terminie za dostarczoną wodę i odprowadzone ścieki.

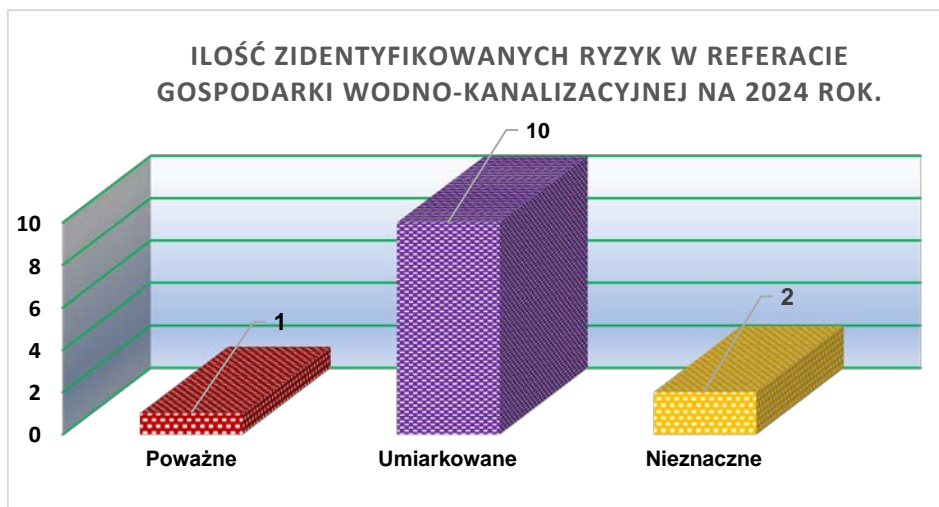
Zidentyfikowano 4 ryzyka o umiarkowanym stopniu istotności.

**Cel siedemnasty: Zapewnienie wysokiej jakości usług komunalnych.**

- Utrzymanie czystości i porządku na terenie Gminy Dąbrówno.
- Utrzymanie zieleni na terenach publicznych i ogólnodostępnych.
- Zapewnienie zimowego utrzymania dróg gminnych, i miejsc publicznych.
- Bieżąca konserwacja i utrzymanie oświetlenia dróg i miejsc publicznych.
- Utrzymanie urządzeń małej architektury i urządzeń rekreacyjnych i placów zabaw.

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym: 2 nieznaczne i 2 o umiarkowanym stopniu istotności.

Łącznie dla Referatu ds. Gospodarki Wodno-Kanalizacyjnej zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 13 ryzyk, w tym 1 poważne, 10 umiarkowanych i 2 o nieznacznym stopniu istotności.



#### ❖ URZĄD STANU CYWILNEGO:

**Cel osiemnasty: Prowadzenie spraw obywatelskich z zakresu Urzędu Stanu Cywilnego.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Przyjmowanie oświadczeń mających wpływ na stan cywilny i rejestracji stanu cywilnego oraz wydawanie stosownych dokumentów w tym zakresie.
- Terminowe wydawanie aktów stanu cywilnego.
- Przygotowywanie i przeprowadzenie uroczystości 50-lecia pożycia małżeńskiego.

Zidentyfikowano 4 ryzyka, w tym: 2 nieznaczne i 2 o umiarkowanym stopniu istotności.

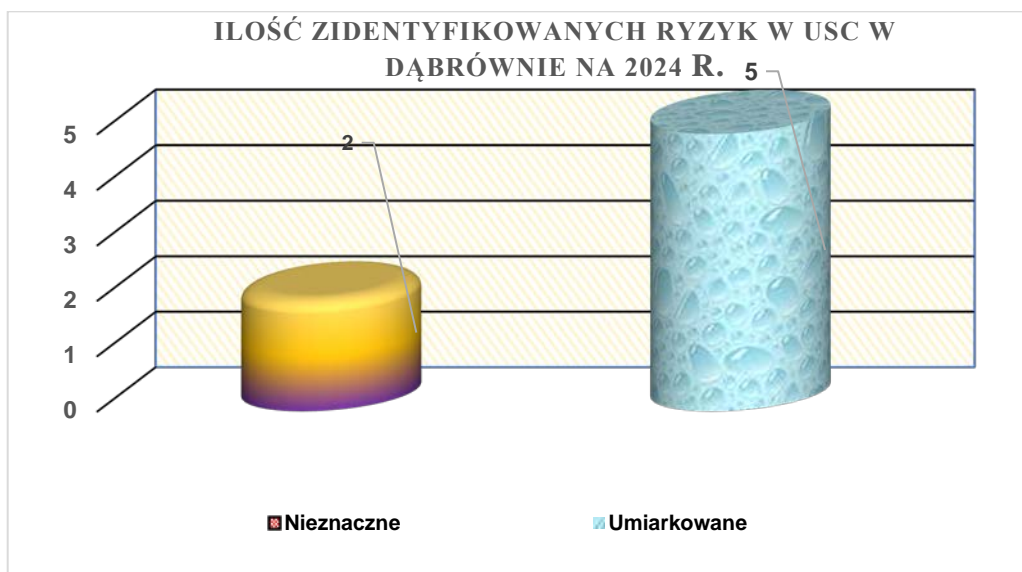
**Cel dziewiętnasty: : Terminowe i zgodne z prawem wydawanie dowodów osobistych.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Zapewnienie odpowiedniego sprzętu komputerowego i infrastruktury informatycznej.
- Zapoznanie pracowników z nowymi procedurami wydawania dowodów osobistych.

Zidentyfikowano 3 ryzyka o umiarkowanym stopniu istotności.

**Łącznie dla Urzędu Stanu Cywilnego zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 7 ryzyk, w tym 2 o nieznacznym i 3 o umiarkowanym stopniu istotności.**



#### **INSPEKTOR OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH:**

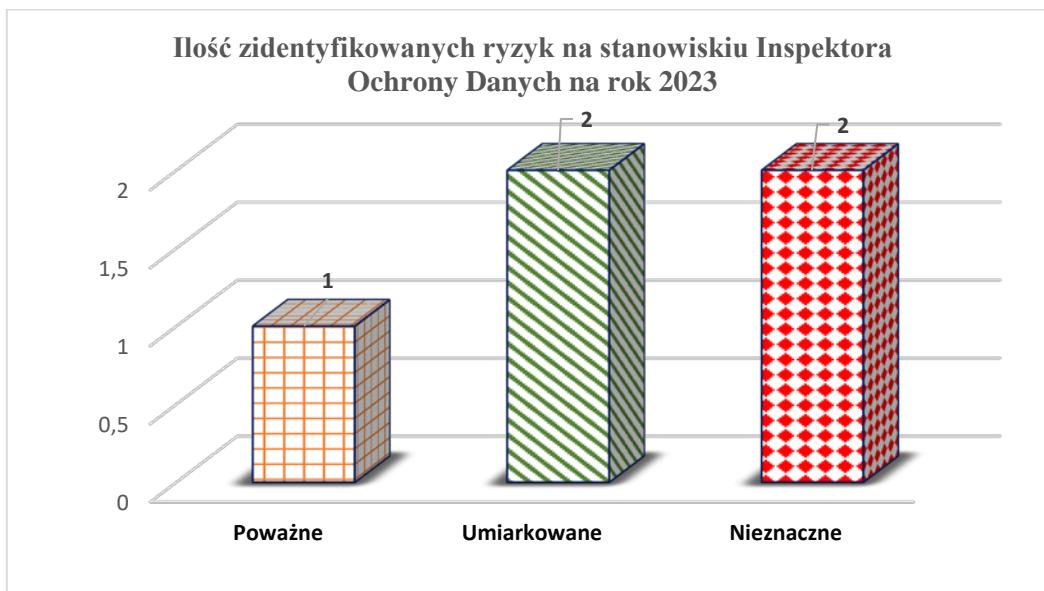
**Cel : Zapewnienie ochrony danych osobowych.**

Zadania służące osiągnięciu celu:

- Zatrudnienie Inspektora Ochrony Danych, posiadającego odpowiednie kwalifikacje i certyfikaty.
- Aktualizacja procedur ochrony danych.
- Oszacowanie ryzyka i określenie metod przeciwdziałania ryzyku w zakresie ochrony danych osobowych.
- Realizacja zadań związanych z kontrolą wykonywania zadań związanych z ochroną danych osobowych.

**Łącznie dla stanowiska Inspektora Ochrony Danych zidentyfikowano i określono poziom istotności dla 5 ryzyk, w tym 1 o poważnym, 2 o umiarkowanych i 2 o nieznacznym stopniu istotności.**



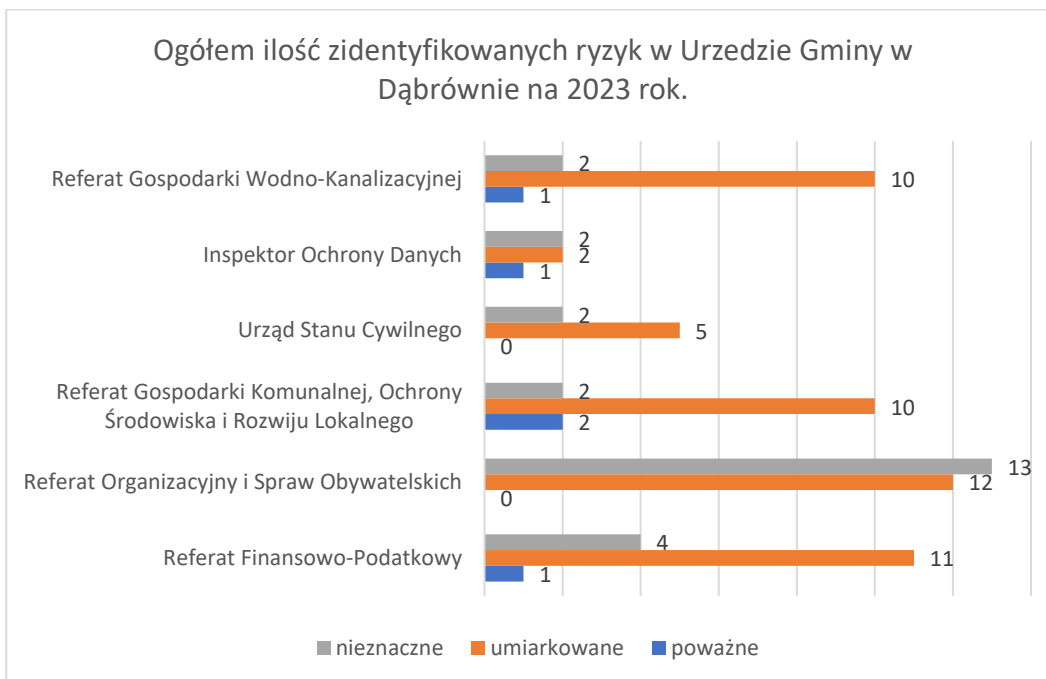


## Wnioski końcowe:

Pierwszym etapem zarządzania ryzykiem było dokonanie na podstawie Zarządzenia Nr Or.0050.59.2011 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 12 lipca 2011 r. jego identyfikacji, a następnie dokonanie oceny i analizy ryzyka. Celem identyfikacji i analizy ryzyka było poznanie poszczególnych jego rodzajów, które mogą wystąpić w urzędzie. Następnym etapem było sklasyfikowanie ryzyka ze względu na wpływ i prawdopodobieństwo wystąpienia. Kolejnym krokiem było ustalenie istotności ryzyka z punktu wystąpienia przyszłych rezultatów działalności. W kolejnym etapie, sterowania ryzykiem, występuje reakcja na pojawiające się ryzyko. Na tym etapie osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem planują i podejmują działania mające na celu zminimalizowanie negatywnych skutków ryzyka i wykorzystanie szans, jakie niesie za sobą ryzyko. Sposoby oddziaływania na ryzyko zostały określone w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz określenia metody przeciwdziałania ryzyku. Ostatnim etapem zarządzania ryzykiem jest jego monitorowanie. Polega ono na ciągłej obserwacji zdarzeń występujących w urzędzie oraz w jego otoczeniu, które stanowią źródła ryzyka. Wyniki pomiaru ryzyka są podstawą do podejmowania właściwych decyzji w razie ich wystąpienia.

Na rok 2024 w Urzędzie Gminy w Dąbrównie zidentyfikowano ogółem 74 ryzyka, w tym:

- ❖ o poważnym stopniu istotności – 4 ryzyk,
- ❖ o umiarkowanym stopniu istotności – 48 ryzyk
- ❖ o nieznacznym stopniu istotności – 22 ryzyk.



Jak wynika z powyższych danych 5 ryzyk zidentyfikowano na poziomie nieakceptowanym (ryzyko poważne), co stanowi 6% wszystkich zidentyfikowanych w 2023 roku ryzyk. Największą grupą, bo stanowiącą aż 63% jest ryzyko na poziomie umiarkowanym. Natomiast ryzyko mające niewielki wpływ i małe prawdopodobieństwo wystąpienia to ryzyko o nieznacznym poziomie istotności, stanowi 31% wszystkich zidentyfikowanych ryzyk na rok 2023.

Ryzyko umiarkowane, jest ryzykiem na poziomie akceptowanym i nie wymagającym określania planowanych metod przeciwdziałania jego wystąpienia. Niemniej jednak, mając na uwadze podnoszenie poziomu świadczeń realizowanych przez gminę, dla tej grupy ryzyka także określono metody przeciwdziałania. Przyczyni się to do lepszego funkcjonowania urzędu i jeszcze sprawniejszego wykonywania zadań. Działanie to jest nastawione na zminimalizowanie negatywnych skutków i obniżenie ryzyka z poziomu umiarkowanego do poziomu nieznacznego.

Metody przeciwdziałania ryzyku opisane zostały w Arkuszu identyfikacji, oceny oraz określenia metod przeciwdziałania ryzyku w Urzędzie Gminy w Dąbrównie na rok 2023. Arkusz dostępny jest u Sekretarza Gminy.

**Dąbrówno, dn. 27.03.2024 r.**

**Sporządził:**

**Sekretarz Gminy**

**/-/ Grażyna Halkiewicz**

**Zatwierdził:**

**Wójt**

**/-/ Piotr Zwaliński**