

Zarządzenie Nr 2.2018
Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach
z dnia 31 stycznia 2018 r.

w sprawie organizacji zarządzania ryzykiem w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji
w Rudnikach

Na podstawie art. 68 oraz art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646), komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. Min. Fin. Nr 15, poz. 84) oraz komunikatu nr 6 Ministra Finansów z dnia 6 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych wytycznych dla sektora finansów publicznych w zakresie planowania i zarządzania ryzykiem zarządza się, co następuje:

§ 1

Zarządzenie określa organizację i zasady zarządzania ryzykiem w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach.

§ 2

Misja Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach jest tożsama z zadaniami określonymi w :

- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
- ustawy z dnia 18 stycznia 1996 r. o kulturze fizycznej,
- ustawy o bibliotekach,
- Statutu,
- Regulaminu pracy.

§ 3

Zarządzanie ryzykiem odbywa się w oparciu o zadania zidentyfikowane w Planie działalności Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach na dany rok budżetowy.

§ 4

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

- 1) identyfikację i ocenę ryzyka oraz określenie jego skutku,
- 2) ustalenie funkcjonujących mechanizmów kontrolnych,
- 3) ustalenie strategii wobec ryzyka,
- 4) analizę i hierarchizację ryzyk wg poziomu istotności ryzyka,
- 5) wskazanie osób będących pracownikami Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach za podjęcie działań zaradczych oraz ustalenie daty, do której należy podjąć działania,
- 6) monitorowanie i składanie raportów dotyczących postępów w tej dziedzinie.

§ 5

1. Proces identyfikacji ryzyka odbywa się, co najmniej raz w roku do 28 lutego danego roku kalendarzowego z uwzględnieniem zadań, celów i mierników określonych w Planie działalności Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach, przy pomocy załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Proces identyfikacji ryzyka realizuje Dyrektor wraz z podległymi pracownikami Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach.
3. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach do dnia 28 lutego przekazuje na załączniku nr 2 jeden egzemplarz Rejestru ryzyka Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach do Urzędu Gminy w Rudnikach.

§ 6

Identyfikacja ryzyka polega na ustaleniu czynników ryzyka zagrażających prawidłowej realizacji zadań Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Rudnikach. Podczas identyfikacji należy przeanalizować cele,

