

**ZARZĄDZENIE NR 275/2021**  
**Wójta Gminy Inowrocław**  
z dnia 6 stycznia 2021 r.

**w sprawie zidentyfikowanego ryzyka w Urzędzie Gminy Inowrocław.**

Na podstawie art. 68 i art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz § 5 załącznika do Zarządzenia Nr 90/2011 Wójta Gminy Inowrocław z 28 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia „Procedury zarządzania ryzykiem” w Urzędzie Gminy Inowrocław zarządza się, co następuje:

- § 1. Uznaje się ryzyko wysokie dla zadań wymienionych w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Uznaje się ryzyko średnie dla zadań wymienionych w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za realizację zadań do podjęcia działań celem zmniejszenia występujących ryzyk, uznanych w § 1 i w § 2, do poziomu akceptowanego i do bieżącego monitorowania zidentyfikowanych ryzyk.
- § 4. Traci moc Zarządzenie Nr 144/2020 Wójta Gminy Inowrocław z dnia 9 stycznia 2020 r. w sprawie zidentyfikowanego ryzyka w Urzędzie Gminy Inowrocław.
- § 5. Wykonanie Zarządzenia powierza się Sekretarzowi Urzędu Gminy Inowrocław.
- § 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*mgr inż. Tadeusz Kacprzak*

Załącznik nr 1 do Zarządzenia  
nr 275/2021 Wójta Gminy  
Inowrocław z dnia 6 stycznia  
2021 r.

**WYKAZ ZADAŃ, DLA KTÓRYCH ZIDENTYFIKOWANO RYZYKO WYSOKIE**

Lp.	Zadanie	Opis ryzyka	Istotność	Osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem
1	2	3	4	5
1	Gospodarka odpadowa (ustawa o odpadach)	Zewnętrzne i prawne: - nielegalne składowanie odpadów stałych; - nielegalne wywożenie odpadów stałych (np. wywóz śmieci do lasu, dzikie wysypiska), - niekontrolowane skażenie środowiska; - skomplikowane prawo, długotrwała procedura, trudność w egzekwowaniu wykonania decyzji nakazującej usunięcie odpadów.	18	Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska

2	<p>Utrzymanie porządku i czystości na terenie Gminy – odpady stałe komunalne</p>	<p>Prawne: - konieczność dostosowania modelu gospodarki odpadami do częstych zmian przepisów prawnych, skomplikowane prawo, nakładanie nowych obowiązków na gminy</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- trudność wyegzekwowania obowiązków wynikających z ustawy (np. długi proces decyzyjny), skomplikowana procedura przetargowa</li> </ul> <p>Zewnętrzne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieosiągnięcie poziomów recyklingu odzysku oraz redukcji składowania bioodpadów;</li> <li>- niewłaściwa segregacja odpadów</li> <li>- nierzetelna sprawozdawczość,</li> <li>- nieuruchomienie PSZOK dla mieszkańców;</li> </ul> <p>Finansowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nakładanie nowych obowiązków na gminy bez wsparcia finansowego,</li> <li>- niemożność ściągnięcia należności za wywóz nieczystości, brak informacji o zmianach na terenie nieruchomości,</li> <li>- brak środków finansowych na wywóz ścieków i odpadów,</li> </ul> <p>Organizacyjne: - zmiany kluczowych pracowników,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- awaria sprzętu i innych narzędzi</li> <li>- inne priorytety podmiotów współpracujących</li> </ul>	18	Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska
3	<p>Inwestycje - ocena realizacji inwestycji</p>	<p>Opóźnienia wykonawców inwestycji i błędy przy ich realizacji.</p>	16	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych

4	Opłaty za zagospodarowanie odpadów	<p>Finansowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niedostateczne środki otrzymane z tytułu opłat, poziom wpływów niższy niż zaplanowany,</li> <li>- nieprawidłowe naliczenie opłat,</li> <li>- nieterminowe płatności,</li> <li>- nieegzekwowanie należnych opłat, utrata środków,</li> <li>- zbyt duża ilość wniosków o umorzenie opłaty,</li> <li>- błędne księgowanie opłaty (nieodpowiednie konta),</li> <li>- nierzetelne wypełnianie przekazów,</li> <li>- zawodność programu do naliczania opłaty,</li> <li>- brak informacji bieżących o zmianach na terenie nieruchomości, zatajanie ilości osób faktycznie zamieszkujących nieruchomości;</li> <li>- bardzo częsta zmiana deklaracji przez mieszkańców.</li> </ul>	12	Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska
---	------------------------------------	---	----	---

5	Windykacja należności	<p>Prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niewydencjonowanie należności,</li> <li>- nieskuteczne stosowanie metod windykacji,</li> <li>- opóźnione uruchomienie czynności windykacyjnych,</li> <li>- nieskuteczne monitorowanie i windykacja należności,</li> <li>- nieprawidłowe dokonanie odpisów aktualizujących wartość należności,</li> <li>- nieprawidłowe postępowanie wobec przyjętych zasad dotyczących umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności pieniężnych,</li> <li>- zawodność programu do naliczania opłaty</li> </ul> <p>Finansowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przedawnienie należności,</li> <li>- rosnący poziom niewyegzekwowanych należności,</li> <li>- uszczuplenie dochodów gminnych,</li> <li>- niepodejmowanie czynności zmierzających do egzekucji administracyjnej świadczeń pieniężnych.</li> </ul>	12	Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska
6	Zakup usług remontowych	Niegodność kosztów remontu z dokumentacją. Konieczność wykonania robót dodatkowych.	10	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych
7	Zamówienia publiczne	Nieprawidłowe dokumentowanie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Niestosowanie się do procedur.	10	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych
8	Drogi gminne	Nieprawidłowe utrzymanie dróg (odsnieżanie, wykaszanie poboczy, bieżące remonty dróg, organizacja ruchu, oznakowanie).	8	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych
9	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy	Nieterminowe regulowanie płatności przez najemców.	6	Kierownik Referatu Finansowo – Księgowego

10	Windykacja należności	Nieterminowe regulowanie należności. Przedawnienie należności.	8	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
11	Dotacje i subwencje	Nieterminowy wpływ środków finansowych do budżetu gminy. Nieterminowe rozliczenie dotacji. Zmiany przepisów i nakładanie nowych obowiązków na samorządy bez zapewnienia wystarczających źródeł finansowania.	18	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
12	Wynajem budynków, mieszkań i lokali. Użyczenie i zamiany lokali komunalnych	Nieterminowe regulowanie płatności.	6	Stanowisko ds. gospodarki mieszkaniowej i rolnictwa
13	Zmiany kadrowe w urzędzie gminy	Konieczność przygotowania nowo przyjmowanych pracowników do prawidłowego wykonywania obowiązków zawodowych.	12	Sekretarz Urzędu Gminy, kierownicy poszczególnych referatów.
14	Funkcjonowanie świetlic	Niedostateczne środki finansowe przeznaczane na funkcjonowanie świetlic. Funkcjonowanie ich niezgodne z potrzebami lokalnych społeczności.	4	Sekretarz Urzędu Gminy. Kierownik Referatu Promocji i Kultury.
15	Podatki i opłaty lokalne	Nieterminowe płatności. Poziom wpływów niższy niż zaplanowany	8	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
16	Wydatki inwestycyjne	Wzrost kosztów inwestycyjnych. Nieprawidłowo rozliczenie inwestycji.	6	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych

17	Komunikacja gminna	Nieprzestrzeganie ustalonego rozkładu jazdy przyczyną niezadowolenia i skarg mieszkańców.	6	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych
18	Oplata adiacencka	Nieprawidłowe naliczanie wysokości opłaty adiacenckiej.	4	Stanowisko ds. gospodarki mieszkaniowej i rolnictwa


  
 mgr inż. Tadeusz Kacprzak

**WYKAZ ZADAŃ DLA KTÓRYCH ZIDENTYFIKOWANO RYZYKO ŚREDNIE**

L.p.	Zadanie	Opis ryzyka	Istotność	Osoba odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem
1	Decyzje o ustaleniu warunków zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego.	Nieuregulowane stosunki własnościowe właścicieli nieruchomości niepozwalające prawidłowo określić strony postępowania.	6	Stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego
2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego	Wielkość budżetu nie pozwalająca na realizacje, w pełni zgłoszonych potrzeb.	4	Stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego
3	Komunalizacja mienia Skarbu Państwa na własność gminną	Przedłużający się okres rozpatrywania wniosków przez Wojewodę.	4	Stanowisko ds. gospodarki gruntami.
4	Zbywanie gruntów komunalnych (użytkowanie wieczyste, użyczenie, trwały zarząd)	Nieprawidłowości w obszarze organizacji przetargów na zbycie nieruchomości.	2	Stanowisko ds. gospodarki gruntami.
5	System zarządzania kryzysowego	Ryzyko organizacji zarządzania kryzysowego na terenie gminy Inowrocław w sposób niezapewniający bezpieczeństwa mieszkańcom.	6	Stanowisko ds. zarządzania kryzysowego, obrony cywilnej i spraw wojskowych



6	Komunikacja gminna	Nieprawidłowości przy rozliczeniach z przewoźnikami. Niestosowanie się do rozkładu jazdy. Niespełnianie wymogów co do taboru. Brak ostatecznego uregulowania tej kwestii w przepisach.	4	Kierownik Referatu Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Zamówień Publicznych
7	Plany finansowe	Nieprawidłowa analiza kosztów utrzymania oraz innych wydatków związanych z funkcjonowaniem i realizacją zadań prowadząca do okresowego braku środków finansowych na koncie gminy.	3	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
8	Wynajęcie lokali mieszkalnego (świetlic wiejskich, D.K. w Górze, świetlic środow. i budynków OSP)	Niewłaściwe pobieranie należności za udostępnienie pomieszczeń. Niesolidni wynajmujący.	4	Stanowisko ds. sołectw i świetlic, sołtysi
9	Zatrudnianie pracowników	Brak pracowników o odpowiednich kwalifikacjach, umiejętnościach i doświadczeniu	3	Stanowisko ds. pracowniczych, kadr i robót publicznych. Sekretarz urzędu gminy.
10	Bezpieczeństwo logiczne i fizyczne	Ryzyko zewnętrzne - atak hakerów. Możliwość kradzieży sprzętu informatycznego z danymi wrażliwymi.	3	Stanowisko ds. administracji sieci informatycznej i stron internetowych, BIP
11	Sprawozdawczość budżetowa	Niezgodność sprawozdań z księgami rachunkowymi	3	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego

12	Zezwolenia na usunięcie drzew i krzewów	<p>Prawne: - bardzo częste zmiany przepisów prawnych, niespójność przepisów, skomplikowane przepisy,</p> <p>- nieterminowe wydanie lub wykonanie decyzji,</p> <p>- decyzje wydane z naruszeniem obowiązujących przepisów,</p> <p>- nielegalne wycinki drzew,</p> <p>- trudności w ustaleniu właściciela gruntu,</p> <p>- trudności w egzekwowaniu wykonania prac nasadzeniowych,</p> <p>Finansowe: - nieprawidłowe naliczanie opłat za usuwanie drzew i krzewów,</p> <p>- niepobieranie kar za samowolne usunięcie drzew i krzewów,</p> <p>- brak środków finansowych na realizację nasadzeń, zadrzewień</p> <p>Organizacyjne: - zmiany kluczowych pracowników,</p>	3	Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska
13	Gospodarka mieniem - księgowość	Nieprawidłowe umorzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.	3	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
14	Współpraca z organizacjami pozarządowymi	Naciski zewnętrzne, naciski grup na wysokość dotacji. Nieterminowe i niewłaściwe rozliczenie dotacji	3	Kierownik Referatu Spraw Społecznych
15	Organizacja imprez dla społeczności gminnej.	Udział w imprezach różnych środowisk. Ryzyko związane z organizacją i przeprowadzenie takich imprez.	4	Dyrektor Publicznej Biblioteki w Jaksicach, Kierownik Referatu Promocji i Kultury

16	Sprzedaż nieruchomości	Brak chętnych do nabycia nieruchomości, lub sprzedaż nieruchomości za niższą cenę niż zakładano.	4	Stanowisko ds. gospodarki gruntami
17	Dochody budżetowe	Nieterminowe regulowanie zobowiązań. Zmiany stóp procentowych, kursów walut, inflacja. Rosnące koszty.	4	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
18	Wydatki budżetowe	Nieterminowe regulowanie zobowiązań. Zmiany stóp procentowych, inflacja.	4	Kierownik Referatu Finansowo - Księgowego
19	Inwentarz środków trwałych i nietrwałych	Ryzyko niezgodności składników majątkowych znajdujących się w pomieszczeniach z zapisami w księgach inwentarzowych i księgowych,	4	Stanowisko ds. gospodarczych urzędów

