

## ZARZĄDZENIE NR 102/2025

Wójta Gminy Inowrocław

z dnia 7 stycznia 2025 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 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 5 załącznika do Zarządzenia Nr 90/2011 Wójta Gminy Inowrocław z dnia 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. Uznaje się ryzyko małe dla zadań wymienionych w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za realizację zadań do podjęcia działań celem zmniejszenia zidentyfikowanych ryzyk wyszczególnionych w § 1,2 i 3 do poziomu akceptowalnego i do ich bieżącego monitorowania.

§ 5. Traci moc Zarządzenie Nr 712/2024 Wójta Gminy Inowrocław z dnia 12 stycznia 2024 r. w sprawie zidentyfikowanego ryzyka w Urzędzie Gminy Inowrocław.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Inowrocław.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Inowrocław  
Grzegorz Piątek

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 102/2025  
Wójta Gminy Inowrocław  
z dnia 7 stycznia 2025 r.

**WYKAZ ZADAŃ DLA KTÓRYCH ZIDENTYFIKOWANO RYZYKO WYSOKIE**

Lp.	Zadanie	Opis ryzyka	Istotność	Odpowiedzialność	Uwagi
1	Dochoy z najmu i dzierzawy składników majątkowych Gminy	Zewnętrzne - długotrwały proces egzekucji; - nieterminowe regulowanie płatności przez najemców; - uszczuplenie dochodów gminy.  Wewnętrzne - odejście doświadczonych pracowników; - zatrudnienie i wyszkolenie nowych pracowników.	8	Skarbnik Gminy	
2	Windykacja należności	Zewnętrzne - nieterminowe regulowanie płatności przez podatników; - długotrwały proces egzekucji; - częsta zmiana przepisów prawa.  Wewnętrzne - przedawnienie należności; - odejście doświadczonych pracowników; - zatrudnienie i wyszkolenie nowych pracowników.	8	Skarbnik Gminy	
3	Podatki i opłaty lokalne	Zewnętrzne - nieterminowe regulowanie płatności przez podatników; - poziom wpływów niższy niż planowany; - nie stosowanie się podatników do wysyłanych wezwań; - brak zgłoszeń podatników do opodatkowania nowych nieruchomości; - częsta zmiana przepisów prawa.  Wewnętrzne - odejście doświadczonych pracowników; - zatrudnienie i wyszkolenie nowych pracowników.	8	Skarbnik Gminy	

4	Dotacje i subwencje	<p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieterminowy wpływ środków finansowych do budżetu gminy;</li> <li>- nieterminowe rozliczenie dotacji.</li> </ul> <p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zmiany przepisów;</li> <li>- nakładanie nowych obowiązków na samorządy bez zapewnienia wystarczających źródeł finansowania.</li> </ul>	10	Skarbnik Gminy	
5	Dowody osobiste	<p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyrobienie dokumentu z błędnymi danymi.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- awaria aplikacji wspierających;</li> <li>- brak spójności aplikacji wspierających.</li> </ul> <p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- błędna interpretacja przepisów;</li> <li>- zmiany przepisów.</li> </ul>	6	Stanowisko ds. dowodów osobistych	
6	Ewidencja ludności	<p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- awaria aplikacji wspierających;</li> <li>- brak spójności aplikacji wspierających.</li> </ul> <p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- błędna interpretacja przepisów;</li> <li>- zmiany przepisów.</li> </ul>	6	Stanowisko ds. dowodów osobistych	
7	Fundusz sołecki	<p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieterminowe przekazywanie dokumentów księgowych przez softysów;</li> </ul> <p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieterminowe wykonanie przedmiotu zamówienia.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niewłaściwe określenie zakresu zamówienia;</li> <li>- błędne zaewidencjonowanie zakupionego sprzętu;</li> <li>- przekroczenie zaplanowanych wydatków</li> </ul>	8	Naczelnik Wydziału Organizacyjnego	

8	Inwentaryzacja środków trwałych	<p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niezgodności stanów;</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozmieszczenie składników niezgodnie z zapisami księgowymi;</li> </ul>	8	Naczelnik Wydziału Organizacyjnego	
9	Gospodarka odpadami	<p>Zewnętrzne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nielegalne składowiska odpadów;</li> <li>- nielegalne wywożenie odpadów (dzikie wysypiska);</li> <li>- niekontrolowane skażenie środowiska;</li> <li>- skomplikowane prawo, długotrwałe procedury;</li> <li>- niewykrzycie sprawy, częste umorzenia;</li> <li>- trudności w egzekwowaniu decyzji nakazującej usunięcie odpadów.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odejście doświadczonych pracowników;</li> <li>- zatrudnienie i wyszkolenie nowych pracowników.</li> </ul>	14	Naczelnik Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska	
10	Ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	<p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- konieczność dostosowania modelu gospodarki odpadami do częstych zmian przepisów prawnych;</li> <li>- nakładanie nowych obowiązków na gminy;</li> </ul> <p>Trudność w egzekwowaniu obowiązków wynikających z przepisów prawa;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- skomplikowana procedura przetargowa</li> </ul> <p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieosiągnięcie poziomów recyklingu oraz redukcji składowania bioodpadów;</li> <li>- niewłaściwa segregacja odpadów;</li> <li>- nierzetelna sprawozdawczość.</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nakładanie nowych obowiązków na gminy bez wsparcia finansowego.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odejście doświadczonych pracowników;</li> <li>- awaria sprzętu lub jego brak.</li> </ul>	10  12  10  8	Naczelnik Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska	

16	Remonty	<p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- konieczność przygotowania i złożenia wniosku o dofinansowanie zewnętrzne w terminie i zgodnie z rzeczywistymi potrzebami o oczekiwaniach mieszkańców.</li> </ul> <p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- długotrwałe procedury;</li> <li>- trudności w uzyskaniu decyzji i uzgodnień.</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opóźnienia wykonawców inwestycji;</li> <li>- wzrost cen, inflacja;</li> <li>- przekroczenie założonego budżetu;</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wybór nieprawidłowego trybu postępowania;</li> <li>- błędne przygotowanie dokumentacji w postępowaniu.</li> </ul>	10	Naczelnik Wydziału Infrastruktury	
17	Drogi gminne	<p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- trudności w uzyskaniu decyzji i uzgodnień;</li> <li>- wykonanie remontów niezgodnie z zasadami;</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opóźnienia wykonawców remontowych;</li> <li>- inflacja;</li> <li>- przekroczenie budżetu.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieprawidłowo przeprowadzone postępowanie;</li> <li>- niewłaściwie wykonana organizacja ruchu.</li> </ul>	8	Naczelnik Wydziału Infrastruktury	
18	Bezpieczeństwo informatyczne	<p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- atak hakerski;</li> </ul> <p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zabezpieczenia antywirusowe;</li> <li>- utrata sprzętu z danymi</li> </ul>	12	Naczelnik Wydziału Cyfryzacji, Rozwoju i Inicjatyw Europejskich	

11	Wynajem budynków, mieszkań i lokali.	<p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieterminowe regulowanie płatności przez najemców lokali mieszkalnych i lokali z przeznaczeniem na najem socjalny;</li> <li>- bezumowne korzystanie z lokali stanowiących mienie komunalne.</li> </ul> <p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zły stan techniczny budynków;</li> <li>- brak środków finansowych na konieczne remonty.</li> </ul>	10	Naczelnik Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska
12	Oплата adiacencka	<p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odwołanie do organów wyższego rzędu dotyczące wysokości opłaty adiacenckiej.</li> </ul>	8	Naczelnik Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska
13	Oплата planistyczna	<p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odwołanie do organów wyższego rzędu dotyczące wysokości opłaty adiacenckiej.</li> </ul>	8	Naczelnik Wydziału Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska
14	Zamówienia publiczne	<p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- niestosowanie prawidłowych procedur w postępowaniu;</li> <li>- częste zmiany przepisów ustawy PZP.</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przekroczenie założonego budżetu.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- błędne przygotowanie dokumentów w postępowaniu zakupowym;</li> <li>- błędy w dokumentacji postępowań;</li> <li>- konieczność unieważnienia postępowania przetargowego.</li> </ul>	16	Naczelnik Wydziału Infrastruktury
15	Inwestycje	<p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- długotrwałe procedury;</li> <li>- zmiana przepisów prawnych;</li> <li>- trudności w uzyskaniu decyzji i uzgodnień.</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opóźnienia wykonawców inwestycji;</li> <li>- wzrost cen, inflacja;</li> <li>- przekroczenie założonego budżetu;</li> <li>- nieprawidłowe rozliczenie inwestycji skutkujące obniżeniem dofinansowań zewnętrznych.</li> </ul>	14	Naczelnik Wydziału Infrastruktury

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 102/2025

Wójta Gminy Inowrocław

z dnia 7 stycznia 2025 r.

### WYKAZ ZADAŃ DLA KTÓRYCH ZIDENTYFIKOWANO RYZYKO ŚREDNIE

Lp.	Zadanie	Opis ryzyka	Istotność	Odpowiedzialność	Uwagi
1	Plany finansowe	Wewnętrzne - nieprawidłowa analiza kosztów utrzymania oraz innych wydatków związanych z funkcjonowaniem i realizacją zadań prowadząca do okresowego braku środków finansowych na koncie gminy	8	Skarbnik Gminy	
2	Wynajem świetlic	Finansowe - niewłaściwe pobieranie należności za wynajem; Zewnętrzne - niesolidni wynajmujący.	8	Naczelnik Wydziału Organizacyjnego	
3	Współpraca z NGO	Finansowe - wydatkowanie dotacji niezgodnie z umową.	8	Naczelnik Wydziału Organizacyjnego	
4	Zatrudnianie pracowników	Zewnętrzne - brak kandydatów do pracy spełniających oczekiwania pracodawcy; Wewnętrzne - brak możliwości przesunięcia pracownika na wolne stanowisko urzędnicze.	8	Sekretarz Gminy	

Wójt Gminy Inowrocław  
Grzegorz Piątek

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 102/2025  
Wójta Gminy Inowrocław  
z dnia 7 stycznia 2025 r.

**WYKAZ ZADAŃ DLA KTÓRYCH ZIDENTYFIKOWANO RYZYKO NISKIE**

Lp.	Zadanie	Opis ryzyka	Istotność	Odpowiedzialność	Uwagi
1	Podnoszenie kwalifikacji przez pracowników	<p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- brak informacji od komórek organizacyjnych o potrzebie podniesienia kwalifikacji przez pracowników;</li> </ul> <p>Finansowe</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- brak środków finansowych na podniesienie kwalifikacji przez pracowników</li> </ul> <p>Prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie przestrzeganie instrukcji kancelaryjnej przez pracowników;</li> </ul> <p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nie prowadzenie systematycznego brakowania dokumentacji;</li> <li>- brak zaszerogowania dokumentacji archiwalnej.</li> </ul> <p>Organizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przechowywanie dokumentacji archiwalnej w niewłaściwych warunkach;</li> <li>- brak miejsca.</li> </ul> <p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- brak naboru środków;</li> </ul> <p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nieprzygotowanie wniosków o dofinansowanie w wymaganym terminie;</li> <li>- nieskuteczne aplikowanie o środki zewnętrzne.</li> </ul>	4	Sekretarz Gminy	
2	Archiwum zakładowe		3	Sekretarz Gminy	
3	Pozyskanie środków zewnętrznych		2	Naczelnik Wydziału Cyfryzacji, Rozwoju i Inicjatyw Europejskich	



4	Rozliczenie programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych	<p>Zewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odmowa wypłaty dofinansowania.</li> </ul> <p>Wewnętrzne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wykorzystanie środków niezgodnie z przeznaczeniem;</li> <li>- nieprawidłowe rozliczenie środków zewnętrznych skutkujących nałożeniem korekt finansowych lub zwrotem przyznanych środków.</li> </ul>	4	Naczelnik Wydziału Cyfryzacji, Rozwoju i Inicjatyw Europejskich	
---	--	---	---	---	--

Wójt Gminy Inowrocław

Grzegorz Piątek

10

10

10

10