

“Směrnice k řízení a omezení rizik“

Platnost od:	<i>Dnem schválení</i>	Platnost do:	31. 12. 2030
Účinnost od:	01.09. 2021	Účinnost do:	31. 12. 2030
-o-o-o-o-o-o-	Zpracovatel:	Schvalovatel:	Garant směrnice:
Jméno/subjekt:	Dana Křížová	Dana Křížová	
Pracovní pozice:	<i>Starostka obce</i>	<i>Starostka obce</i>	Revize směrnice: <i>Průběžně dle změn v platné legislativě ČR a organizačních změn vydavatele směrnice, minimálně 1x ročně k 31.12.</i>
Datum:	15.7.2021		
Podpis:			
Vydáno dne:		Vydal (v PDF):	
ORIGINAL TOHOTO DOKUMENTU PODLÉHÁ ŘÍZENÍ ZMĚN.			
Jakékoliv šíření a postupování třetím osobám lze provádět pouze se souhlasem zpracovatele.			

OBSAH:

1 Účel a cíl směrnice	str. 2
2 Vymezení pojmů	str. 2
3 Odpovědnost	str. 3
4 Systém řízení rizik.....	str. 3
5 Závěrečná ustanovení	str. 4

1 Účel a cíl směrnice

- 1) Směrnice k řízení a omezení rizik (dále jen „Směrnice“) nastavuje systém řízení rizik k provedení povinností stanovených vedoucím zaměstnancům dle § 25 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.
- 2) I když není možno všechna rizika plně eliminovat, cílem směrnice je být si vědom možného rizika a řádně s ním pracovat.
- 3) Směrnice je závazná pro zaměstnance obce Olšany.

2 Vymezení pojmů

- a) **Riziko** je potenciální událost v budoucnosti s negativními následky.
- b) **Řízení rizik** je integrální součástí každého rozhodování v organizaci. Jedná se o soustavnou činnost, jejímž cílem je omezit pravděpodobnost výskytu rizik nebo snížit jejich dopad. Účelem řízení rizik je předejít problémům či negativním jevům, tj. zamezit vzniku problémů a vyhnout se tím nutnosti krizového řízení. V souvislosti s plněním záměrů a cílů obce se jedná o systematickou a metodickou činnost organizovanou v rámci vnitřního řídicího a kontrolního systému tak, aby tento systém včas zjišťoval, vyhodnocoval a minimalizoval provozní, finanční, právní a jiná rizika.
- c) **Významnost rizika** je relativní důležitost rizika pro organizaci, která je vyjádřena součinem pravděpodobnosti rizika a dopadu rizika.
- d) **Pravděpodobnost rizika** je míra pravděpodobnosti výskytu rizikové události v budoucnosti měřená na škále 1 až 5 (1 nejméně pravděpodobné, 5 nejvíce pravděpodobné).
- e) **Dopad rizika** je rozsah negativního dopadu či ztráty, která organizaci vznikne v případě výskytu rizikové události. Měří se na škále 1 až 5 (1 nejmenší negativní dopad, 5 největší negativní dopad).
- f) **Mapa rizik** je výsledek analýzy rizik; tabulkový přehled identifikovaných rizik s přiřazenou hodnotou rizika, seřazených podle jejich významnosti. Mapa rizik je nedílnou součástí směrnice.
- g) **Vedoucí zaměstnanec** je starosta, nebo vedoucí odboru/útvary.
- h) **Vyvarování se rizika** je takový postup, kdy se předem známé rizikové zpracování údajů nezavede, či nahradí jinou operací. Je nutno zvážit, zda tímto postupem nevznikne jiné riziko, které může být ještě významnější.
- i) **Redukce rizika** je přijetí nápravných opatření vedoucích ke snížení pravděpodobnosti výskytu rizika nebo jeho dopadu na přijatelnou mez.

3 Odpovědnost

- 1) Starosta obce odpovídá za zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému, který je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů. Odpovídá za koordinaci při zpracování aktuální Mapy rizik. Aktualizovanou Mapu rizik starosta předkládá zastupitelstvu obce.
- 2) Vedoucí zaměstnanec odpovídá za řízení rizik v rámci jeho působnosti, tj. zejména za:
 - a) vyhledávání a včasné rozpoznávání rizik v jím řízeném odboru/útvoru,
 - b) včasné informování o existenci významných rizik a předkládání návrhů pro účely rozhodování a přijímání opatření k vyloučení nebo minimalizaci rizik,
 - c) průběžné sledování identifikovaných rizik a včasnou reakci na nastalou bezprostřední hrozbu nežádoucího dopadu rizika,
 - d) rozhodnutí k minimalizaci dopadů rizik,
 - e) včasné předávání podkladů ke zpracování aktualizace Mapy rizik; v případě zjištění závažného rizika neuvedeného v Mapě rizik bez zbytečného odkladu.
- 3) Každý zaměstnanec odpovídá za včasné oznámení rizik vztahujících se k jeho činnosti svému nadřízenému zaměstnanci.

4 Systém řízení rizik

- 1) Systém řízení rizik jako součást vnitřního řídicího a kontrolního systému je stanoven pro hodnocení, řešení a snižování dopadů rizik hospodárným a účinným způsobem.
- 2) Do systému řízení rizik jsou zapojeni všichni vedoucí zaměstnanci.
- 3) Systém řízení rizik probíhá v na sebe navazujících fázích:

Identifikace rizik je pravidelné a kontinuální sledování všech probíhajících interních a externích událostí, které ovlivňují naplňování stanovených cílů, tj. co by mohlo ohrozit činnost, jak často a proč. Seznam nejdůležitějších identifikovaných potenciálních rizik je zpracován v Mapě rizik. Identifikace rizik probíhá minimálně 1x ročně formou aktualizace seznamu rizik uvedených v Mapě rizik.

Hodnocení rizik je hodnocení pravděpodobnosti vzniku rizika a významnosti jeho dopadu. Je to systematický proces zkoumání aspektů rizik. Předmětem hodnocení každého rizika je pravděpodobnost vzniku rizika a významnost jeho dopadu. Pro hodnocení jsou stanovena hodnotící kritéria:

a) Hodnocení pravděpodobnosti vzniku rizika

Stupeň	%	Výskyt rizikového jevu je:
1	1-20	- téměř nepravděpodobný = velmi malý
2	21-40	- výjimečně možný = malý
3	41-60	- běžně možný = střední
4	61-80	- pravděpodobný = vysoký
5	81-100	- vysoce pravděpodobný = velmi vysoký

b) Hodnocení významnosti dopadu rizika

Stupeň	%	Dopad rizika je:
1	1-20	- téměř neznatelný = velmi malý
2	21-40	- nízký = malý
3	41-60	- znatelný = střední
4	61-80	- významný = vysoký
5	81-100	- velmi významný = velmi vysoký

Výsledkem hodnocení rizik je součin hodnot pravděpodobnosti vzniku rizika a významnosti jeho dopadu. Na základě hodnocení jsou identifikovaná rizika rozřazena do tří skupin:

Hodnocení rizika (pravděpodobnost x dopad)

16-25	vysoké
6 - 15	střední
1 - 5	nízké

Opatření ke snížení rizik je stanovení opatření k předcházení, vyloučení nebo minimalizaci rizik. Vedoucí zaměstnanec s využitím znalosti problematiky dle oblasti své působnosti definuje takové opatření ke snížení či úplné eliminaci rizik, které je účelné, hospodárné a efektivní, a formuluje jej do tabulky příslušného odboru v Mapě rizik.

Monitoring rizik je proces, jehož cílem je identifikovat nová rizika, zjistit již neaktuální rizika a sledovat účinnost přijatých opatření k řízení stávajících rizik, popř. stanovit opatření nová. Monitoring rizik je prováděn průběžně, minimálně 1x ročně je zaznamenán v Mapě rizik.

5 Závěrečná ustanovení

Tato Směrnice byla schválena zastupitelstvem obce dne 4. 8. 2021 usnesením č. 13/36/2021 a nabývá účinnosti dne 1. 9. 2021.



Obec Olšany
Olšany 66
683 01 Rousínov

.....
starostka obce