

# MĚSTO KOPŘIVNICE

Vnitroorganizační směrnice

Číslo: 10/2014

Strana: 1

## System řízení rizik

### Obsah:

Čl. 1	Účel, předmět a působnost úpravy	str. 2
Čl. 2	Definice rizika a systému řízení rizik	str. 2
Čl. 3	Identifikace a analýza rizik	str. 3
Čl. 4	Hodnocení a kvantifikace rizik	str. 4
Čl. 5	Opatření ke zvládnutí rizik	str. 5
Čl. 6	Mapa rizik a aktualizace rizik	str. 5
Čl. 7	Reporting a monitoring rizik	str. 6
Čl. 8	Přechodná a závěrečná ustanovení	str. 6
Příloha č. 1	Diagram procesů a postupů pro zvládnutí rizik	str. 7
Příloha č. 2	Karta rizika	str. 8
Příloha č. 3	Mapa rizik	str. 9

<b>Zpracovatel:</b> Bc. Dušan Bartošák	<b>Novelizace:</b>  <b>Derogace:</b> 15/2009  <b>Rozdělovník:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- všem odborům MÚ</li><li>- dlouhodobě uvolnění členové Zastupitelstva města Kopřivnice</li></ul>	<b>Za vyhlášení:</b> Oddělení vnějších vztahů
<b>Správce vnitřního předpisu:</b> krizový koordinátor		<b>Za zákonnost:</b> Oddělení soukromoprávní
		<b>Za evidenci:</b> Oddělení soukromoprávní
<b>Platnost:</b> 1. 7. 2014		<b>Za kontrolu plnění:</b> Tajemník MÚ
<b>Účinnost:</b> 1. 7. 2014		<b>Počet stran:</b> 9

# ***MĚSTO KOPŘIVNICE***

**Vnitroorganizační směrnice**

**Číslo: 10/2014**

**Strana: 2**

## **System řízení rizik**

Rada města Kopřivnice vydává 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 tuto vnitroorganizační směrnici (dále jen „směrnice“).

### **Čl. 1**

#### **Účel, předmět a působnost úpravy**

- (1) Účelem úpravy směrnice je zavést funkční a účelný systém řízení rizik.
- (2) Předmětem úpravy je nastavení systému řízení rizik a popis jeho fungování.
- (3) Tato směrnice je závazná pro všechny zaměstnance města Kopřivnice organizačně začleněné do Městského úřadu Kopřivnice a pro dlouhodobě uvolněné členy Zastupitelstva města Kopřivnice (dále jen „zaměstnanci“).
- (4) Vedení města je kolektivní poradní a iniciativní orgán rady města sestávající ze starosty a místostarostů města, který rozhoduje ve sboru hlasováním.
- (5) Pracovní skupina řízení rizik je tvořena zpravidla tajemníkem městského úřadu, koordinátorem rizik, interním auditorem a zaměstnancem odpovídajícím za kvalitu, příp. doplněná o další účastníky dle potřeby.
- (6) Vedoucí zaměstnanec dle organizační struktury městského úřadu, tj. vedoucí odboru, oddělení, zaměstnanec pověřený řízením útvaru.
- (7) Touto směrnicí se naplňuje směrnice „Vnitřní řídicí a kontrolní systém“, článek 5.

### **Čl. 2**

#### **Definice rizika a systému řízení rizik**

- (1) Riziko je specifikovatelná možnost (pravděpodobnost), kdy při zajišťování řádné správy a řízení organizace nastane určitá událost, jednání nebo stav s následnými nežádoucími dopady na schválené záměry a cíle organizace.
- (2) Nežádoucí dopad je výsledek působení rizika, který spočívá především v:
  - ohrožení nebo újmy na majetku a právech,
  - narušení bezpečnosti informací,
  - ne hospodárném využívání veřejných prostředků,
  - výkonu neefektivních nebo neúčelných činností,
  - nesplnění stanovených úkolů nebo jejich splnění v prodlení,
  - nedodržení požadované kvality plněných úkolů,
  - poškození pověsti organizace apod.
- (3) Řízení rizik je soustavná systematická a metodická činnost (proces) organizovaná vedoucími zaměstnanci organizace v rámci vnitřního kontrolního systému, a to tak, aby systém byl způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat, zvládat, monitorovat a vykazovat

# ***MĚSTO KOPŘIVNICE***

**Vnitroorganizační směrnice**

**Číslo: 10/2014**

**Strana: 3**

## **Systém řízení rizik**

rizika a minimalizovat provozní, finanční, právní aj. rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů organizace.

- (4) Analýza rizik je kontrolní metoda, kterou jsou rizika vztahující se k činnosti orgánu veřejné správy identifikována (rozpoznávána), popsána a dále vyhodnocována.
- (5) Karta rizika je dokument obsahující standardní údaje o jednotlivém riziku. Karty rizik zpracovávají, vedou a aktualizují vlastníci rizik. Karty akceptovaných rizik jsou přílohou Mapy rizik.
- (6) Katalog rizik je pracovní pomůcka, která utříděným způsobem definuje a klasifikuje potencionální nebo v praxi se vyskytující rizika organizace.
- (7) Mapa rizik je tabulkový (příp. grafický) přehled organizací přijatých (akceptovaných) rizik. Vede ji a archivuje koordinátor rizik.
- (8) Systém řízení rizik včetně aktualizace, reportingu a monitoringu zajišťuje ve spolupráci s vedoucími útvarů koordinátor rizik viz Příloha č. 1.
- (9) Začátek a konec cyklu řízení rizik určuje, po dohodě s vedením města koordinátor rizik. Časový harmonogram prací v rámci aktuálního cyklu řízení rizik stanovuje koordinátor rizik.

### **Čl. 3**

#### **Identifikace a analýza rizik**

- (1) Identifikace rizik spočívá v rozpoznání (vyhledání) rizik v činnostech organizace a určuje jeho ohrožení nejistotou. Rizika identifikuje vedoucí zaměstnanec v součinnosti se zaměstnancem odpovědným za určitý proces, jeho část nebo interní audit v rámci prováděných auditů.
- (2) Východiskem pro identifikaci rizik je definice klíčových cílů a činností příslušného útvaru popř. organizace. Identifikace rizik je tedy aktuální vždy při změně stávajících cílů (činností) a v souvislosti se zajišťováním nových úkolů nebo při změnách ekonomických, právních, provozních a jiných podmínek.
- (3) Vlastníkem rizika je útvar, kde riziko vzniká a kde působí rizikové faktory; pro účely této směrnice za vlastníka rizika zpravidla považuje vedoucí zaměstnanec. Povinnost sledovat rizika mají všichni zaměstnanci.
- (4) Každé identifikované riziko musí být popsáno. K popisu ve strukturovaném formátu slouží karta rizika – vzor viz Příloha č. 2. Kartu vystavuje vlastník rizika bezprostředně po identifikaci rizika a předává ji koordinátorovi rizik.
- (5) Rizika jsou evidována v katalogu rizik.

# MĚSTO KOPŘIVNICE

Vnitroorganizační směrnice

Číslo: 10/2014

Strana: 4

## System řízení rizik

### Čl. 4

#### Hodnocení a kvantifikace rizik

- (1) Hodnocení rizik je proces, během něhož se jednotlivým rizikům přiřazuje:
- a) dopad - míra rizikového faktoru,
  - b) pravděpodobnost výskytu dopadu.
- (2) Dopad - míra rizikového faktoru vyjadřuje relativní závažnost (významnost) rizika. Jako porovnatelný (měřitelný) parametr (rizikový faktor) k určení stupně významnosti byl vybrán (stanoven) předpokládaný finanční dopad hodnoceného rizika (výše potenciální škody).

Pokud nebude možné použít kvantifikaci prostřednictvím financí (nepůjde o kvantifikovatelné finanční riziko), je třeba použít slovní ohodnocení rizika a přiřadit mu podle stupnice příslušnou hodnotu dopadu.

Významnost vlivu rizika (v kalendářním roce)	Dopad - míra rizikového faktoru (M)  Stupnice míry vlivu	Od Kč	Do Kč	Subjektivní hodnocení
Alternativa 1				Alternativa 2
Zvládané	1	0	99.999,-	
Téměř neznatelné	2	100.000,-	499.999,-	
Drobné	3	500.000,-	999.999,-	
Významné	4	1.000.000,-	9.999.999,-	
Velmi významné	5	10.000.000,-	a více	

- (3) Pravděpodobnost výskytu rizika popisuje, nakolik je pravděpodobné, že se riziko opravdu uskuteční.

Pravděpodobnost výskytu rizika	Pravděpodobnost dopadu (P)  Stupnice váhy faktoru	Od %	Do %
Téměř nemožné	1	0	4,9
Výjimečně možné	2	5	9,9
Běžně možné	3	10	39,9
Pravděpodobné	4	40	59,9
Velmi pravděpodobné	5	60	a více

# ***MĚSTO KOPŘIVNICE***

**Vnitroorganizační směrnice**

**Číslo: 10/2014**

**Strana: 5**

## **Systém řízení rizik**

- (4) Stupeň významnosti (R) je součinem bodového ohodnocení míry rizikového faktoru (M) a pravděpodobnosti dopadu (P) rizika.  $R = M \times P$ .
- (5) Výsledkem hodnocení rizik je jejich rozřídění do skupin podle významnosti rizika.

<b>Skupina rizik</b>	<b>Stupnice významnosti rizika (R)</b>
Nízká	1 - 7
Střední	8 - 15
Vysoká	16 - 25

### **Čl. 5**

#### **Opatření ke zvládnutí rizik**

- (1) Opatřením ke zvládnutí rizika se rozumí proces nebo postup určený k aktivnímu ovlivnění rizika, který má za cíl snížení potenciálního dopadu nebo pravděpodobnosti vzniku rizik. Opatření navrhuje vlastník rizika. Může rozhodnout o některém z následujících způsobů změny rizika:
- a) vyloučení (předejití) rizika,
  - b) snížení (zmírnění) rizika,
  - c) rozložení (přenesení) rizika,
  - d) přijetí (akceptování) rizika.
- (2) Návrh postupu řešení rizika je součástí karty rizika. Bezprostředně po, nebo v rámci hodnocení rizik se u akceptovaných rizik pracovní skupinou posoudí návrhy řešení; návrh je přijat nebo je konkretizován nebo je přijato opatření jiné.

### **Čl. 6**

#### **Mapa rizik a aktualizace rizik**

- (1) S pracovní skupinou akceptovaných (přijatých) rizik a jí přiřazených priorit je sestaven katalog rizik organizace dle odborných útvarů a následně Mapa rizik viz Příloha č. 3, která poskytuje aktuální údaje o rizicích organizace.
- (2) Přílohou Mapy rizik tvoří soubor karet akceptovaných rizik.
- (3) Všichni vedoucí útvarů jsou povinni aktualizovat stávající rizika, popř. identifikovat nová rizika. Při aktualizaci rizik je možné využít metodické pomoci koordinátora rizik nebo interního auditora.
- (4) Rizika jsou zpravidla 1x ročně aktualizovány a to v průběhu druhého pololetí běžného kalendářního roku.

# ***MĚSTO KOPŘIVNICE***

**Vnitroorganizační směrnice**

**Číslo: 10/2014**

**Strana: 6**

## **System řízení rizik**

### **Čl. 7**

#### **Reporting a monitoring rizik**

- (1) Aktuální rizika projednává koordinátor rizik a interní auditor s vedením města. Vedení města vysloví souhlas nebo navrhne změnit, doplnit předloženou mapu rizik, karty rizik. V okamžiku potřeby doplnění rizik je toto uskutečněno nejpozději do jednoho měsíce ve spolupráci s nositeli rizik a následně předloženo k opětovnému schválení ve vedení města.
- (2) Schválená mapa rizik (společně s karty rizik) je k dispozici v elektronické podobě na intranetu města nebo v aplikaci tomu určené.
- (3) Monitorování rizik spočívá v pravidelném operativním sledování konkrétního rizika vlastníkem rizika. Cílem monitorování je mimo jiné bezprostředně reagovat na aktuální situaci. Ukáže-li se, že opatření ke zvládnutí rizika je neúčinné, vlastník rizika o tom prokazatelně informuje bez zbytečného odkladu koordinátora rizik nebo interního auditora s návrhem přijetí nového opatření.
- (4) Starosta města stanoví periodicitu souhrnného vyhodnocování práce s riziky.

### **Čl. 8**

#### **Přechodná a závěrečná ustanovení**

- (1) Touto směrnicí se zrušuje vnitroorganizační směrnice č. 15/2009.
- (2) Tato směrnice nabývá účinnosti dne 1. 7. 2014.

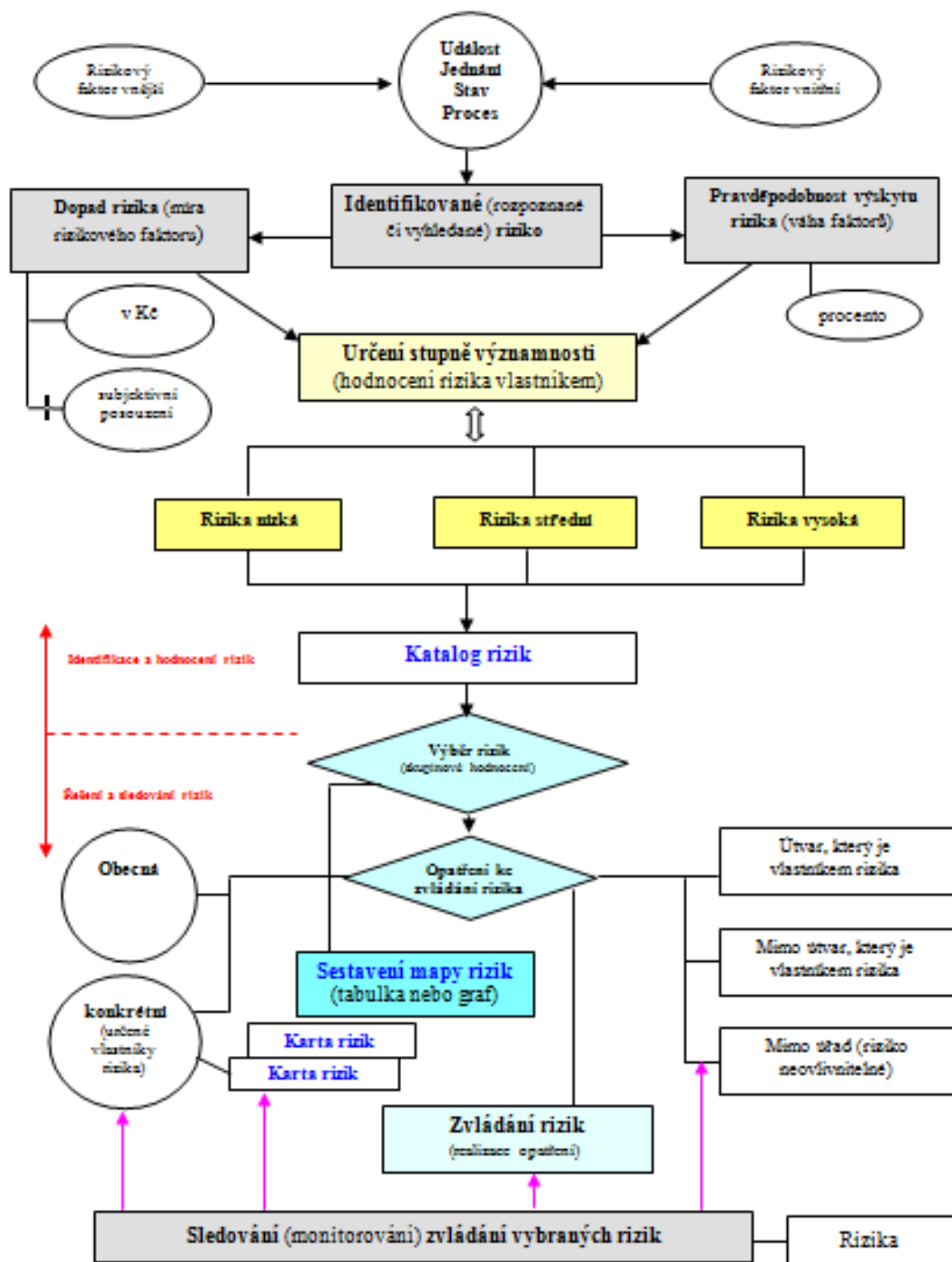
Ing. Miroslav Kopečný  
místostarosta

Ing. Josef Jalůvka  
starosta

### System řízení rizik

#### Příloha č. 1

Diagram procesů a postupů pro zvládání rizik



# MĚSTO KOPŘIVNICE

Vnitroorganizační směrnice

Číslo: 10/2014

Strana: 8

## System řízení rizik

### Příloha č. 2

VZOR

#### Karta rizika

<b>ID rizika</b> (zkratka útvaru/ pořadové číslo rizika)	
<b>Název rizika</b>	
<b>Vlastník rizika</b>	
<b>Popis rizika</b>	
<b>Příklady rizika</b>	
<b>Příčiny rizika</b>	
<b>Hodnocení rizika:</b>	
Alternativa 1	v Kč
Alternativa 2	
<b>Dopad – míra rizikového faktoru</b> (stupeň míry vlivu)	
<b>Pravděpodobnost dopadu</b> (stupeň váhy faktoru)	
<b>Významnost rizika</b> (stupeň významnosti rizika)	
<b>Skupina rizika</b>	
<b>Kompetence k řešení rizika</b>	
<b>Návrh na řešení rizika</b>	
<b>Poznámky</b> (druh rizika, aj. informace)	



# MĚSTO KOPŘIVNICE

Vnitroorganizační směrnice

Číslo: 10/2014

Strana: 9

## System řízení rizik

### Příloha č. 3

VZOR

### Mapa rizik

Pořadí	Skupina rizika	Vlastník/útvár	Název rizika	Dopad rizika (M)	Pravděpodobnost výskytu (P)	Stupeň významnosti rizika $R = M \times P$	Číslo položky	Proces, operace, činnost
1.	RÁMEC VYSOKÉ ÚROVNĚ RIZIKA							
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.	RÁMEC STŘEDNÍ ÚROVNĚ RIZIKA							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	RÁMEC NÍZKÉ ÚROVNĚ RIZIKA							
14.								
15.								
16.								
17.								
18.								