

Karta identyfikacji, szacowania i zarządzania ryzykiem na rok 2016

Formularz nr 1 do Procedury Zarządzania Ryzykiem

Skład zespołu identyfikującego ryzyko

| Imię i nazwisko | stanowisko | data i podpis |
|--------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Maria Maciaszek | Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami i działalności gospodarczej Przewodnicząca Zespołu ds. SKZ | 16.02.2016 <i>Maciaszek Rne</i> |
| 2. Magdalena Lewandowska | Inspektor ds. księgowości budżetowej Członek Zespołu ds. SKZ | 18.02.2016 <i>Lewandowska</i> |
| 3. Lidia Pawlak | Inspektor ds. kadr i sekretariatu Członek Zespołu ds. SKZ | 18.02.2016 <i>Lidia Pawlak</i> |

| Identyfikacja ryzyka/wskaźnik | Występowanie ryzyka Tak/ Nie | Opis ryzyka | prawdopodobieństwo zdarzenia P 1-6 | potencjalne skutki S1-6 | Ryzyko R = P x S | Dopuszczalne 1-14 Nieakceptowalne 15-36 |
|---|---------------------------------|-------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------|--|
| Potencjał i możliwości organizacji | | | | | | |
| Duża liczba wolnych etatów | T | | 1 | 2 | 2 | D |
| Nieobsadzone główne stanowiska | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Duży wskaźnik zachorowalności | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Zbyt wielu pracowników | T | | 1 | 2 | 2 | D |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|---|
| Duży odsetek długotrwałych zwolnień lekarskich | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Zbyt niski poziom zatrudnienia | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Brak możliwości zatrudniania pracowników | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Wysoka rotacja pracowników | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Niestaranność personelu | T | | 1 | 1 | 1 | D |
| Brak pracowników posiadających odpowiednia kwalifikacje, umiejętności lub doświadczenia | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Słaby program szkoleń | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Negatywne raporty z zakresu ochrony zdrowia i bezpieczeństwa osób | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Regularnie niedotrzymywanie terminów | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Zbyt mały budżet | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Rosnące wymagania płacowe | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Brak zaangażowania w pracę organizacji | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Niedopracowane procesy zarządcze lub niewykwalifikowana kadra kierownicza | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Identyfikacja problemów w ramach oceny pracowników | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Rosnący lub niedopuszczalny poziom skarg | T | | 1 | 4 | 4 | D |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|---|----|---|
| Informowanie o wykrytych oszustwach | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Informacje o naruszeniu zasad zachowania | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Informacje o naruszeniu zasad procedur finansowych | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Informacje o naruszeniu regulaminu organizacyjnego | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Wyniki organizacji | | | | | | |
| Słabe przygotowanie i planowanie | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Brak realizacji celów organizacyjnych | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Brak poprawy słabej wydajności lub niskich standardów | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Brak monitorowania postępów w realizacji planów lub działań | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Słaba komunikacja | T | | 4 | 3 | 12 | D |
| Słabe planowanie organizacyjne | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Zła prasa/ niekorzystne doniesienia medialne | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Niekorzystne raporty zewnętrznych organów kontrolnych | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Brak planowania ciągłości działalności | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Wysoki stopień uzależnienia od zewnętrznych organizacji partnerskich | T | | 1 | 4 | 4 | D |

| Kwestie prawne | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|---|
| Rosnąca liczba pozwów lub spraw sądowych | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Rosnący poziom przegranych spraw sądowych | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Informacje o działaniach niezgodnych z prawem | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Rosnący poziom niezgodności z przepisami | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Brak identyfikacji nowych wymagań prawnych | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Ciągnące się sprawy sądowe | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Niezachowanie staranności/zaniedbania | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Niekorzystne relacje z innymi organizacjami | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Niekorzystne umowy | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Brak identyfikacji / poprawy niewłaściwej realizacji umowy | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Kwestie finansowe | | | | | | |
| Zła sytuacja finansowa | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Duża liczba wykrytych nieprawidłowości podczas kontroli finansowej | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Nieprawidłowe działanie kontroli wewnętrznej | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Niekorzystne raporty z audytu wew lub zew | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Rosnąca liczba błędów rachunkowych | T | | 1 | 3 | 3 | D |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---|----|---|
| Niedostateczne i nadmierne wydatki budżetowe | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Zbyt mały budżet | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Źle określony budżet | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Niezgodność z polityką i standardami rachunkowości | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Zwiększenie sprawności postępowań windykacyjnych | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Wysoki poziom operacji gotówkowych | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Wysoki poziom zadłużenia | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Wysoka liczba transakcji zwiększających prawdopodobieństwo powtarzania się błędów | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Wykonywanie dochodów budżetu w stosunku do planu | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Niedostateczny przepływ środków pieniężnych | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Brak planowania finansowego | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Rosnące koszty | T | | 4 | 3 | 12 | D |
| Wykonywanie wydatków budżetu w stosunku do planu | T | | 2 | 5 | 10 | D |
| Wysoki poziom inwestycji/finansowania innych organizacji | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Brak kontroli rozbieżności finansowych | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Słaba sprawozdawczość finansowa | T | | 1 | 4 | 4 | D |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---|----|---|
| Wysoki poziom szkód ubezpieczeniowych | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Rodzaj szkody ubezpieczeniowej | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Dziedziny w których organizacja nie może wykupić ubezpieczenia | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Nadmierne koszty ubezpieczenia | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Poziom nieubezpieczonych szkód | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Prowadzenie rachunkowości Gminy | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Badanie zdolności kredytowej Gminy i utrzymywanie niskiego poziomu zadłużenia | T | | 2 | 5 | 10 | D |
| Właściwość operacyjna | | | | | | |
| Brak definicji ról i zadań | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Decyzje podejmowane w nieodpowiednim terminie | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Niezadowolający proces decyzyjny | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Brak zdefiniowanych procesów i procedur | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Brak identyfikacji nieskuteczności | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Brak planów rozwojowych / rozwój nie uwzględniony w procesie planowania organizacji | T | | 1 | 4 | 4 | D |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|---|----|---|
| Niewłaściwe systemy informatyczne | T | | 2 | 5 | 10 | D |
| Niedostateczna jakość informacji zarządczej | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Zgłoszone luki w bezpieczeństwie | T | | 2 | 5 | 10 | D |
| Obrażenia lub śmierć pracowników | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Obrażenia lub śmierć klientów/ innych osób korzystających z usług lub obiektów publicznych | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Niewłaściwa obsługa skarg | T | | 1 | 3 | 3 | D |
| Obszary w których konieczna jest pomoc | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Wysoki poziom zapasów | T | | 1 | 2 | 2 | D |
| Brak utrzymania Śródków trwałych | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Wysoki poziom środków trwałych | T | | 2 | 2 | 4 | D |
| Wymagany wysoki poziom poufności | T | | 1 | 4 | 4 | D |
| Złożoność systemów informatycznych | T | | 2 | 3 | 6 | D |
| Awarie informatyczne | T | | 3 | 3 | 9 | D |
| Naruszenie bezpieczeństwa | T | | 2 | 4 | 12 | D |
| Słabe punkty zidentyfikowane przez inspektorów/ audyt | T | | 2 | 4 | 8 | D |
| Wysokie zagrożenie | T | | 1 | 5 | 5 | D |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|---|
| terrorystyczne | | | | | | |
| Wysokie zagrożenie ze strony zorganizowanych grup przestępczych | T | | 1 | 5 | 5 | D |
| Nałożenie kary przez organy regulacyjne w wyniku niezgodności z przepisami | T | | 2 | 4 | 8 | D |

Wnioski Zespołu ds. SKZ: W obszarach takich, jak: „Słaba komunikacja”, „Rosnące koszty” i „Naruszenie bezpieczeństwa”, Zespół stwierdza zwiększone, aczkolwiek dopuszczalne ryzyko i zaleca dalsze monitorowanie zagrożonych obszarów.