

URZĄD GMINY  
WŁOCŁAWEK  
SEKRETARIAT

Wpł.  
dnia 29.01.2021

Lp. dz. 921 200121

Ilość zał. Podpis *[Signature]*

### Karta identyfikacji, szacowania i zarządzania ryzykiem

Formularz nr 1 do Procedury Zarządzania Ryzykiem

Skład zespołu identyfikującego ryzyko

- |  |            |
|--|------------|
| Imię i nazwisko  | stanowisko |
| 1. <b>Maria Maciaszek</b> – Inspektor ds. gospodarki nieruchomościami i działalności gospodarczej – Przewodnicząca Zespołu |            |
| 2. <b>Magdalena Lewandowska</b> – Inspektor ds. księgowości budżetowej Członek Zespołu                                     |            |

data i podpis

29.01.2021 r. *Maciaszek Maria*

29.01.2021 r. *Lewandowska Magdalena*

Identyfikacja ryzyka/wskaźnik	Występowanie ryzyka	Opis ryzyka	Prawdopodobieństwo zdarzenia P 1-6	Potencjalne skutki S1-6	Ryzyko R = P x S	Dopuszczalne 1-14 Nieakceptowalne 15-36
<b>Potencjał i możliwości organizacji</b>						
Duża liczba wolnych etatów			2	3	6	D
Nieobsadzone główne stanowiska			1	4	4	D
Duży wskaźnik zachorowalności			2	4	8	D
Zbyt wielu pracowników			1	1	1	D
Duży odsetek długotrwałych zwolnień lekarskich			2	4	8	D
Niska motywacja i morale personelu			2	4	8	D
Zbyt niski poziom zatrudnienia			2	3	6	D
Brak możliwości zatrudniania pracowników			1	3	3	D

Wysoka rotacja pracowników			2	3	6	D
Niestaranność personelu			1	5	5	D
Brak pracowników posiadających odpowiednia kwalifikacje, umiejętności lub doświadczenia			2	3	6	D
Słaby program szkoleń			1	3	3	D
Negatywne raporty z zakresu ochrony zdrowia i bezpieczeństwa osób			1	3	3	D
Regularnie niedotrzymywanie terminów			1	4	4	D
Zbyt mały budżet			3	3	9	D
Rosnące wymagania płacowe			1	2	2	D
Brak zaangażowania w pracę organizacji			1	4	4	D
Częste protesty mogące zakłócić świadczenie usług			1	3	3	D
Niedopracowane procesy zarządcze lub niewykwalifikowana kadra kierownicza			1	3	3	D
Identyfikacja problemów w ramach oceny pracowników			2	3	6	D
Rosnący lub niedopuszczalny poziom skarg			1	4	4	D
Wysoki poziom wykrywanych oszustw			1	4	4	D
Informowanie o wykrytych oszustwach			1	4	4	D

Informacje o naruszeniu zasad zachowania			1	4	4	D
Informacje o naruszeniu zasad procedur finansowych			1	4	4	D
Informacje o naruszeniu regulaminu organizacyjnego			1	4	4	D
Niska wydajność pracowników			1	4	4	D
<b>Wyniki organizacji</b>						
Słabe przygotowanie i planowanie			1	4	4	D
Brak realizacji celów organizacyjnych			2	3	6	D
Brak identyfikacji przyczyn słabej wydajności			2	3	6	D
Brak standardów wydajności			2	3	6	D
Brak poprawy słabej wydajności lub niskich standardów			2	3	6	D
Brak monitorowania postępów w realizacji planów lub działań			2	3	6	D
Słaba komunikacja			3	3	9	D
Niejasne priorytety organizacji			1	2	2	D
Słabe planowanie organizacyjne			2	4	8	D
Brak wewnętrznego zaufania do organizacji			2	3	6	D
Brak zewnętrznego zaufania do organizacji			2	4	8	D
Zła prasa/ niekorzystne			2	3	6	D

doniesienia medialne						
Niekorzystne raporty zewnętrznych organów kontrolnych			2	4	8	D
Rosnący poziom złych wyników			2	4	8	D
Brak planowania ciągłości działalności			2	3	6	D
Niesprawdzone plany ciągłości działalności			1	3	3	D
Wysoki stopień uzależnienia od zewnętrznych organizacji partnerskich			1	5	5	D
<b>Kwestie prawne</b>						
Rosnąca liczba pozwów lub spraw sądowych			1	4	4	D
Rosnący poziom przegranych spraw sądowych			1	4	4	D
Informacje o działaniach niezgodnych z prawem			1	4	4	D
Rosnący poziom niezgodności z przepisami			1	4	4	D
Brak identyfikacji nowych wymagań prawnych			2	3	6	D
Ciągnące się sprawy sądowe			2	3	6	D
Niezachowanie staranności/zaniedbania			2	4	8	D
Czy występuje „kultura obwiniania”			1	3	3	D
Niekorzystne relacje z innymi organizacjami			2	4	8	D

Niekorzystne umowy			2	4	8	D
Brak identyfikacji / poprawy niewłaściwej realizacji umowy			1	4	4	D
<b>Kwestie finansowe</b>						
Zła sytuacja finansowa			1	5	5	D
Duża liczba wykrytych nieprawidłowości podczas kontroli finansowej			1	5	5	D
Nieprawidłowe działanie kontroli wewnętrznej			1	4	4	D
Niekorzystne raporty z audytu wew. lub zew.			2	4	8	D
Rosnąca liczba błędów rachunkowych			2	4	8	D
Niedostateczne i nadmierne wydatki budżetowe			2	4	8	D
Zbyt mały budżet			2	4	8	D
Źle określony budżet			2	4	8	D
Niezgodność z polityką i standardami rachunkowości			1	4	4	D
Braki w doświadczeniu finansowym			1	4	4	D
Wysoki poziom operacji gotówkowych			2	3	6	D
Wysoki poziom zadłużenia			2	4	8	D
Wysoka liczba transakcji zwiększających prawdopodobieństwo powtarzania się błędów			2	4	8	D
Wysoka liczba transakcji na dużą kwotę			3	3	9	D

Niedostateczny przepływ środków pieniężnych			2	4	8	D
Brak planowania finansowego			1	5	5	D
Rosnące koszty			3	3	9	D
Dochody i wydatki nie pokrywają się z wydatkami ponoszonymi przez podobne organizacje			2	3	6	D
Wysoki poziom inwestycji/finansowania innych organizacji			3	3	9	D
Brak kontroli rozbieżności finansowych			1	5	5	D
Słaba sprawozdawczość finansowa			1	5	5	D
Wysoki poziom szkód ubezpieczeniowych			3	3	9	D
Rodzaj szkody ubezpieczeniowej			3	3	9	D
Dziedziny w których organizacja nie może wykupić ubezpieczenia			1	3	3	D
Nadmierne koszty ubezpieczenia			2	3	6	D
Poziom nieubezpieczonych szkód			1	3	3	D
<b>Działalność operacyjna</b>						
Brak definicji ról i zadań			1	4	4	D
Decyzje podejmowane w nieodpowiednim terminie			1	4	4	D
Niezadowolający proces			2	3	6	D

decyzyjny						
Brak zdefiniowanych procesów i procedur			2	4	8	D
Brak identyfikacji nieskuteczności			2	3	6	D
Utrzymująca się nieskuteczność			2	3	6	D
Brak planów rozwojowych / rozwój nie uwzględniony w procesie planowania organizacji			2	3	6	D
Niewłaściwe systemy informatyczne			3	4	12	D
Niedostateczna jakość informacji zarządczej			2	4	8	D
Zgłoszone luki w bezpieczeństwie			3	3	9	D
Obrażenia lub śmierć pracowników			1	5	5	D
Obrażenia lub śmierć klientów/ innych osób korzystających z usług lub obiektów publicznych			1	5	5	D
Niewłaściwa obsługa skarg			1	4	4	D
Brak odpowiedniej eskalacji problemów w organizacji			1	4	4	D
Obszary w których konieczna jest pomoc			2	4	8	D
Brak kontroli wykorzystania zapasów			2	3	6	D
Wysoki poziom zapasów			1	3	3	D
Brak utrzymania Śródków			2	3	6	D

trwałych						
Wysoki poziom środków trwałych			2	3	6	D
Utrzymywane zapasy i środki trwałe nieproporcjonalne do prowadzonej działalności			2	3	6	D
Wrażliwość polityczna			2	3	6	D
Wymagany wysoki poziom poufności			2	4	8	D
Wysoki poziom transakcji z osobami prywatnymi, z którymi wiąże się ryzyko			2	4	8	D
Złożoność systemów informatycznych			3	4	12	D
Zajmowane miejsce nieproporcjonalne do prowadzonej działalności			2	3	6	D
Potrzeba wprowadzenia nowej technologii			3	3	9	D
Awarie informatyczne			3	4	12	D
Naruszenie bezpieczeństwa			3	4	12	D
Słabe punkty zidentyfikowane przez inspektorów/ audyt			3	3	9	D
Wysokie zagrożenie terrorystyczne			2	3	6	D
Wysokie zagrożenie ze strony zorganizowanych grup przestępczych			1	4	4	D
Nałożenie kary przez organy regulacyjne w wyniku niezgodności z przepisami			2	4	8	D

### **Wnioski Zespołu ds. Kontroli zarządczej:**

W obszarach takich, jak: „Niewłaściwe systemy informatyczne”, „Złożoność systemów informatycznych”, „Awarie informatyczne” i „Naruszenie bezpieczeństwa”, Zespół stwierdza zwiększone, aczkolwiek dopuszczalne ryzyko i zaleca dalsze monitorowanie zagrożonych obszarów.

W zakresie identyfikacji, szacowania i zarządzania ryzykiem wzięto pod uwagę obostrzenia wprowadzone w 2020 r. związane z pandemią COVID-19.