

Karta identyfikacji, szacowania i zarządzania ryzykiem

Formularz nr 1 do Procedury Zarządzania Ryzykiem

Skład zespołu identyfikującego ryzyko

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

data i podpis

13.05.2019

13.05.2019

Maria Maciaszek
Magdalena Lewandowska

Identyfikacja ryzyka/wskaźnik	Występowanie ryzyka	Opis ryzyka	prawdopodobieństwo zdarzenia P 1-6	potencjalne skutki	Ryzyko R = P x S	Dopuszczalne 1-14
Potencjał możliwości organizacji						
Duża liczba wolnych etatów			1	2	2	D
Nieobsadzone główne stanowiska			1	4	4	D

Duży wskaźnik zachorowalności			3	3	9	D
Zbyt wielu pracowników			1	1	1	D
Duży odsetek długotrwałych zwolnień lekarskich			3	3	9	D
Niska motywacja i morale personelu			3	3	9	D
Zbyt niski poziom zatrudnienia			3	3	9	D
Brak możliwości zatrudniania pracowników			2	3	6	D
Wysoka rotacja pracowników			2	2	2	D
Niestaranność personelu			1	1	1	D
Brak pracowników posiadających odpowiednia kwalifikacje, umiejętności lub doświadczenia			2	2	4	D

Słaby program szkoleń			2	3	4	D
Negatywne raporty z zakresu ochrony zdrowia i bezpieczeństwa osób			1	3	3	D
Regularnie niedotrzymywanie terminów			1	3	3	D
Zbyt mały budżet			4	3	10	D
Rosnące wymagania płacowe			1	3	4	D
Brak zaangażowania w pracę organizacji			2	3	7	D
Częste protesty mogące zakłócić świadczenie usług			0	0	0	D
Niedopracowane procesy zarządcze lub niewykwalifikowana kadra kierownicza			1	4	4	D
Identyfikacja problemów w ramach oceny pracowników			2	3	6	D

Rosnący lub niedopuszczalny poziom skarg			1	3	3	D
Wysoki poziom wykrywanych oszustw			1	3	3	D
Informowanie o wykrytych oszustwach			1	3	3	D
Informacje o naruszeniu zasad zachowania			1	3	4	D
Informacje o naruszeniu zasad procedur finansowych			2	4	4	D
Informacje o naruszeniu regulaminu organizacyjnego			1	3	3	D
Niska wydajność pracowników			1	1	1	D
Wyniki organizacji						
Słabe przygotowanie i planowanie			1	3	3	D

Brak realizacji celów organizacyjnych			2	3	6	D
Brak identyfikacji przyczyn słabej wydajności			2	3	5	D
Brak standardów wydajności			3	3	3	D
Brak poprawy słabej wydajności lub niskich standardów			2	3	5	D
Brak monitorowania postępów w realizacji planów lub działań			3	3	9	D
Słaba komunikacja			4	3	11	D
Niejasne priorytety organizacji			1	2	3	D
Słabe planowanie organizacyjne			2	3	3	D
Brak wewnętrznego zaufania do organizacji			2	2	2	D
Brak zewnętrznego zaufania do organizacji			2	3	4	D

Zła prasa/ niekorzystne doniesienia medialne			2	3	2	D
Niekorzystne raporty zewnętrznych organów kontrolnych			3	3	3	D
Rosnący poziom złych wyników			3	3	3	D
Brak planowania ciągłości działalności			2	3	6	D
Niesprawdzone plany ciągłości działalności			2	3	6	D
Wysoki stopień uzależnienia od zewnętrznych organizacji partnerskich			1	4	4	D
Kwestie prawne						
Rosnąca liczba pozwów lub spraw sądowych			1	3	3	D
Rosnący poziom przeegranych spraw sądowych			1	3	3	D

Informacje o działaniach niezgodnych z prawem			1	3	3	D
Rosnący poziom niezgodności z przepisami			1	4	4	D
Brak identyfikacji nowych wymagań prawnych			2	4	7	D
Ciągnące się sprawy sądowe			2	3	4	D
Niezachowanie staranności/ zaniedbania			2	4	3	D
Czy występuje „kultura obwiniania”			2	2	2	D
Niekorzystne relacje z innymi organizacjami			2	3	3	D
Niekorzystne umowy			3	4	4	D
Brak identyfikacji / poprawy niewłaściwej realizacji umowy			4	4	4	D
Kwestie finansowe						
Zła sytuacja finansowa			2	5	5	D

Duża liczba wykrytych nieprawidłowości podczas kontroli finansowej			1	4	4	D
Nieprawidłowe działanie kontroli wewnętrznej			1	4	4	D
Niekorzystne raporty z audytu wew. lub zew.			4	4	4	D
Rosnąca liczba błędów rachunkowych			3	4	4	D
Niedostateczne i nadmierne wydatki budżetowe			2	4	8	D
Zbyt mały budżet			3	4	7	D
Źle określony budżet			4	4	4	D
Niezgodność z polityka i standardami rachunkowości			4	4	4	D
Braki w doświadczeniu finansowym			3	4	4	D
Wysoki poziom operacji gotówkowych			2	3	4	D

Wysoki poziom zadłużenia			3	5	5	D
Wysoka liczba transakcji zwiększających prawdopodobieństwo powtarzania się błędu			3	5	7	D
Wysoka liczba transakcji na dużą kwotę			4	4	4	D
Niedostateczny przepływ środków pieniężnych			4	4	7	D
Brak planowania finansowego			4	4	4	D
Rosnące koszty			4	3	12	D
Dochody i wydatki nie pokrywają się z wydatkami ponoszonymi przez podobne organizacje			4	4	4	D
Wysoki poziom inwestycji/finansowania innych organizacji			4	4	5	D

Brak kontroli rozbieżności finansowych			1	4	4	D
Słaba sprawozdawczość finansowa			1	4	4	D
Wysoki poziom szkód ubezpieczeniowych			3	3	3	D
Rodzaj szkody ubezpieczeniowej			3	3	3	D
Dziedziny w których organizacja nie może wykupić ubezpieczenia			2	3	6	D
Nadmierne koszty ubezpieczenia			2	3	3	D
Poziom nieubezpieczonych szkód			1	3	3	D
Działalność operacyjna						
Brak definicji ról i zadań			1	3	3	D
Decyzje podejmowane w nieodpowiednim terminie			2	4	4	D

Niezadawalający proces decyzyjny			2	2	2	D
Brak zdefiniowanych procesów i procedur			4	4	5	D
Brak identyfikacji nieskuteczności			3	3	3	D
Utrzymująca się nieskuteczność			3	3	3	D
Brak planów rozwojowych / rozwój nie uwzględniony w procesie planowania organizacji			4	4	4	D
Niewłaściwe systemy informatyczne			4	4	5	D
Niedostateczna jakość informacji zarządczej			3	4	4	D
Zgłoszone luki w bezpieczeństwie			4	5	5	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			4	4	4	D
Brak odpowiedniej eskalacji problemów w organizacji			3	3	3	D
Obszary w których konieczna jest pomoc			2	3	2	D
Brak kontroli wykorzystania zapasów			3	3	3	D
Wysoki poziom zapasów			3	3	3	D
Brak utrzymania Śródków trwałych			4	4	4	D
Wysoki poziom środków trwałych			4	4	4	D
Utrzymywane zapasy i środki trwałe			3	3	3	D

nieproporcjonalne do prowadzonej działalności						
Wrażliwość polityczna			2	2	2	D
Wymagany wysoki poziom poufności			4	5	5	D
Wysoki poziom transakcji z osobami prywatnymi, z którymi wiąże się ryzyko			4	4	4	D
Złożoność systemów informatycznych			5	5	5	D
Zajmowane miejsce nieproporcjonalne do prowadzonej działalności			4	4	4	D
Potrzeba wprowadzenia nowej technologii			4	5	5	D
Awarie informatyczne			2	4	8	D
Naruszenie bezpieczeństwa			3	3	7	D

Słabe punkty zidentyfikowane przez inspektorów/ audyt			4	4	4	D
Wysokie zagrożenie terrorystyczne			3	3	3	D
Wysokie zagrożenie ze strony zorganizowanych grup przestępczych			3	3	3	D
Nałożenie kary przez organy regulacyjne w wyniku niezgodności z przepisami			4	4	4	D

Wnioski Zespołu ds. Kontroli zarządczej:

- w obszarach takich, jak „Słaba komunikacja”, „Zbyt mały budżet”, „Rosnące koszty”, „Awarie informatyczne” i „Naruszenie bezpieczeństwa” Zespół stwierdza zwiększone, aczkolwiek dopuszczalne ryzyko i zaleca dalsze monitorowanie zagrożonych obszarów.