

**I. Arkusz identyfikacji i oceny ryzyka,
ustalenia jego skutków i funkcjonujących mechanizmów kontrolnych
dla planowanych celów i zadań oraz proponowane działania zaradcze**

Obszar funkcjonowania urzędu	
Cel	
Zadanie	
Podzadanie	
- miernik	
- wartość docelowa miernika	
Właściciel ryzyka	

PRAWDOPODOBIEŃSTWO WYSTĄPIENIA RYZYKA		
L.p.	Ocena w pkt ¹	Czynnik ryzyka
Kategoria ryzyka 1: Ryzyko ekonomiczne i finansowe		
1.		brak środków finansowych,
2.		niewywiązanie się z umowy przez oferenta
3.		zaniechanie dochodzenia należności
4.		kradzież dokumentu / mienia
5.		wysoki poziom zadłużenia
6.		plan finansowy nieadekwatny do potrzeb
7.		przekroczenie planowanych wydatków
8.		nieprawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych
9.		nieprawidłowości w sprawozdaniach
10.		brak kontroli operacji finansowych
11.		nieprawidłowe szacowanie wartości zamówienia
12.		niestosowanie zasad dokonywania zakupów do kwoty 14 tys. Euro
13.		błędy w projektach umów związanych z udzielaniem zamówień publicznych
14.		niewłaściwie przygotowany SIWZ
15.		nieterminowa realizacja zobowiązań
16.		obowiązek wypłaty odszkodowań
17.		nie spełnianie wymagań przez oferentów
		Inne: wymienić jakie:

Kategoria ryzyka 2.		
Ryzyko organizacyjne i zarządzania		
1.		brak lub błędne / niejasne procedury wewnętrzne
2.		niewłaściwe mechanizmy komunikacji wewnętrznej
3.		niewłaściwe mechanizmy komunikacji zewnętrznej
4.		brak nadzoru lub niewłaściwie wykonywany nadzór
5.		brak lub niewłaściwe określenie zakresu obowiązków
6.		brak lub niewłaściwe określenie zakresu odpowiedzialności
7.		brak lub niewłaściwe szkolenia
8.		brak zastępstwa
9.		nierównomierne obciążenie pracą
10.		niewykonywanie okresowych przeglądów
11.		niewystarczająca wiedza, umiejętności i predyspozycje pracownika
12.		wysoka rotacja pracowników
13.		brak zaangażowania pracownika
14.		lobbing
15.		nepotyzm
16.		niewywiązywanie się z powierzonego zakresu obowiązków
17.		brak aktualnego oprogramowania lub oprogramowanie niedostosowane do potrzeb
18.		brak odpowiedniego sprzętu lub narzędzi pracy
19.		nieodpowiednie wyposażenie techniczne obiektu
20.		niskie (nieadekwatne do obciążenia pracą) wynagrodzenia pracowników
21.		struktura organizacyjna nieadekwatna do wykonywanych zadań
22.		niewystarczające mechanizmy kontrolne
23.		okresowy zwiększony zakres obowiązków
		Inne – wymienić jakie:
Kategoria ryzyka 3.		
Ryzyko prawne		
1.		brak regulacji prawnych
2.		częsta zmiana przepisów
3.		niejednolite orzecznictwo
4.		niespójność przepisów
5.		ograniczenia czasowe wynikające z przepisów
6.		sfalszowanie dokumentu
7.		chęć osiągnięcia korzyści przez pracownika
8.		sugestie osób trzecich, naciski
9.		nieprzestrzeganie przepisów i procedur wewnętrznych
10.		niewyciąganie konsekwencji w stosunku do pracowników naruszających przepisy i procedury
11.		niekorzystne dla Gminy rozstrzygnięcia sądów
12.		niekorzystne wyniki kontroli zewnętrznych
		Inne – wymienić jakie:
Kategoria ryzyka 4.		
Zagrożenie bezpieczeństwa		
1.		kradzież, włamanie
2.		pożar lub zalanie wodą
3.		awaria systemu informatycznego
4.		brak łączności
5.		brak lub nieskuteczne zabezpieczenia dostępu
6.		brak zasilania elektrycznego

7.		niewystarczające zabezpieczenie sprzętu komputerowego i oprogramowania
8.		niedostateczna ochrona danych osobowych
9.		niedostateczna ochrona informacji niejawnych
10.		nieuprawnione ujawnianie informacji prawnie chronionych
11.		zagrożenia dla zdrowia pracowników na stanowisku pracy (BHP)
12.		udostępnienie haseł dostępu do komputerów i oprogramowania
13.		wystąpienie klęski żywiołowej
		Inne – wymienić jakie:
Kategoria ryzyka 5.		
Ryzyko społeczne i wizerunkowe		
1.		brak lub niewystarczająca współpraca z innymi instytucjami administracji publicznej, organizacjami pozarządowymi lub przedsiębiorcami
2.		negatywne postrzeganie Urzędu przez Klientów
3.		skargi Klientów
4.		negatywne informacje w mediach
5.		brak reakcji Urzędu na negatywne informacje w mediach
6.		kadencyjność samorządu terytorialnego
7.		naruszenie kodeksu etycznego pracowników Urzędu
		Inne-wymienić jakie:

1 - wpisać w kolumnie nr 2 punktację dotyczącą prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka z Zasad oceny zidentyfikowanych ryzyk, jeżeli dane zagrożenie nie wystąpi wpisać 0

SKUTKI WYSTĄPIENIA RYZYKA (ODDZIAŁYWANIE)			
L.p.	Ocena w pkt ²	Rodzaj skutków	
1.		Ekonomiczne i finansowe	
2.		Organizacyjne	
3.		Prawne	
4.		Zagrożenie bezpieczeństwa	
5.		Społeczne i wizerunkowe	
SZACOWANIE RYZYKA			
	Skutki wystąpienia ryzyka ³ (skala 0-3)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka ⁴ (skala 0- 3)	Poziom istotności ryzyka ⁵ (skala 0- 9)
POZIOM RYZYKA :⁶			

2 – wpisać punktację dla każdego z rodzajów skutku osobno na podstawie p. II.2 Zasady oceny skutku wystąpienia ryzyka. Jeśli dany rodzaj skutku nie występuje wpisać 0.

3 – wpisać maksymalną wartość wymienioną w tabeli „SKUTKI WYSTĄPIENIA RYZYKA (ODDZIAŁYWANIE)”.

4 – wpisać maksymalną wartość ustaloną w ocenie punktowej, dla któregoś z czynników ryzyka w tabeli „PRAWDOPODOBIEŃSTWO WYSTĄPIENIA RYZYKA”.

5 – iloczyn punktacji dla skutków i prawdopodobieństwa

6 – poziom ryzyka:
 NISKIE – dla poziomu istotności od 1 do 4
 ŚREDNIE – dla poziomu istotności od 5 do 7
 WYSOKIE - dla poziomu istotności od 8 do 9

FUNKCJONUJĄCE MECHANIZMY KONTROLNE:

.....
.....
.....
.....

Ocena pkt. adekwatności mechanizmów kontrolnych (§ 6 ust. 2)

.....
data i podpisy właściciela ryzyka oraz kierującego komórką organizacyjną

Uwagi Zespołu ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej

.....
.....
.....
.....

Data i podpis koordynatora kontroli zarządczej:

II. Zasady oceny zidentyfikowanych ryzyk

1. Zasady oceny stopnia prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka

Opis	Prawdopodobieństwo	Punktacja
mało prawdopodobne	1 – 30%	1
średnio prawdopodobne	31 – 65 %	2
prawdopodobne	66 – 100%	3

2. Zasady oceny skutku wystąpienia ryzyka

Skutki					Punktacja
Ekonomiczne i finansowe	Organizacyjne	Prawne	Zagrożenie bezpieczeństwa	Społeczne i wizerunkowe	
Nieznaczne straty finansowe do 3000 zł	Krótkotrwałe zakłócenia w realizacji zadań	Sporadycznie występujące i mało istotne naruszenia wewnętrznych procedur i zarządzeń	Niewielkie obrażenia Klientów lub pracowników. Nieistotny wpływ informacji. Nieistotne straty spowodowane brakiem ciągłości działania.	Sporadyczne negatywne informacje w mediach lokalnych dotyczące spraw o nieistotnym znaczeniu.	1
Średnie straty finansowe do 100 tys zł.	Zakłócenia w działalności – brak realizacji kilku zadań	Istotne naruszenia procedur wewnętrznych i zarządzeń,	Obrażenia i zachorowania Klientów lub pracowników powodujące niezdolność do pracy powyżej 7 dni. Powtarzające się przypadki wypływu informacji z Urzędu. Średnie straty spowodowane brakiem ciągłości działania powyżej 1 dnia.	Dość częste negatywne informacje w mediach lokalnych, w tym sporadycznie dotyczące spraw istotnych.	2
Poważne straty finansowe Powyżej 100 tys zł	Brak realizacji celów operacyjnych lub strategicznych	Naruszenia przepisów ustaw i rozporządzeń powodujące zakłócenia w prawidłowej realizacji niektórych zadań, lub skutkujące odpowiedzialnością karną i materialną	Poważne obrażenia pracowników i Klientów , powodujące niezdolność do pracy powyżej 30 dni. Śmierć pracownika lub Klienta. Poważny wpływ informacji o istotnym znaczeniu z Urzędu. Poważne straty spowodowane brakiem ciągłości funkcjonowania Urzędu powyżej 5 dni.	Częste negatywne informacje w mediach lokalnych, lub w ogólnopolskich, dotyczące spraw o istotnym znaczeniu.	3

III. PROPONOWANE DZIAŁANIA ZARADCZE DLA RYZYKA WYSOKIEGO*

*wypełniane tylko w przypadku oszacowania ryzyka wysokiego

Skutki wystąpienia ryzyka (skala 1-3)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (skala 1-3)	Poziom istotności ryzyka (skala 1-9)

PROPONOWANY SPOSÓB POSTĘPOWANIA Z RYZYKIEM (na podst. § 9 ust.1)

PROPONOWANE DZIAŁANIA ZARADCZE:

.....

data i podpisy właściciela ryzyka oraz kierującego komórką organizacyjną

Uwagi Zespołu ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej do proponowanych działań zaradczych

.....

.....

.....

Data i podpis koordynatora kontroli zarządczej: