

Arkusz zarządzania ryzykiem

Lp.	Cele/obszary/zadania	Ryzyka/zagrożenia	Analiza ryzyka/ prawdopodobieństwo -skutek/	Reakcja na ryzyko*	Mechanizmy kontroli/ rodzaj działania	Osoby odpowiedzialne
1	Realizacja programów unijnych	- Nieterminowa, niezgodna z harmonogramem lub umową realizacja programów unijnych - Niezrealizowanie programu, - Brak uzyskania dofinansowania	Prawdopodobieństwo- wysokie Skutek: -brak uzyskania dofinansowania, - nałożenie korekt finansowych	Działanie	- Bieżące monitorowanie realizacji projektów, - Przeprowadzanie audytu wewnętrznego lub zewnętrznego	
1.1	Prawidłowość przebiegu i realizacji prowadzonego projektu unijnego	- Nieterminowa, niezgodna z harmonogramem lub umową realizacja programów unijnych - Niezrealizowanie programu, - Brak uzyskania dofinansowania	Prawdopodobieństwo- wysokie Skutek: -brak uzyskania dofinansowania, - nałożenie korekt finansowych	Działanie	- Bieżące monitorowanie realizacji projektów, - Przeprowadzanie audytu wewnętrznego	
2	Zamówienia publiczne	- Udzielenie zamówienia z pominięciem lub niewłaściwym zastosowaniem przepisów	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: - naruszenie	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	

		ustawy prawo zamówień publicznych	dyscypliny finansów publicznych - poniesienie kosztów związanych z rozprawą przed Krajową Izbą Odwoławczą - utrata części dofinansowania			
2.1	Szacowanie wartości zamówienia	- Błędne oszacowanie wartości zamówienia	Prawdopodobieństwo niskie Skutek: - unieważnienie postępowania, - ponowne przeprowadzenie postępowania po przeszacowaniu wartości zamówienia, - zastosowanie niewłaściwego trybu zamówienia	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	
2.2	Przygotowanie specyfikacji istotnych warunków zamówienia	- Błędne bądź niezrozumiałe dla wykonawców sporządzenie specyfikacji istotnych warunków zamówienia	Prawdopodobieństwo średnie Skutek: - wydłużenie czasu trwania procedur udzielenia zamówień publicznych, - ryzyko odwołań, - ryzyko uzyskania wyniku zamówienia	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	

			dostaw, usług lub robót budowlanych nieodpowiadających w pełni potrzebom zamawiającego			
2.3	Prawidłowość wyboru poszczególnych trybów udzielenia zamówienia	- Udzielenie zamówienia z pominięciem lub niewłaściwym zastosowaniem przepisów ustawy prawo zamówień publicznych	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: - naruszenie dyscypliny finansów publicznych	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	
2.4	Wybór najkorzystniejszej oferty	- Udzielenie zamówienia z pominięciem lub niewłaściwym zastosowaniem przepisów ustawy prawo zamówień publicznych	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: - naruszenie dyscypliny finansów publicznych - poniesienie kosztów związanych z rozprawą przed Krajową Izbą Odwoławczą - wybór nie najkorzystniejszej oferty	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	
2.5	Umowy w sprawach zamówień publicznych	- Zawarcie umowy z naruszeniem przepisów prawa	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: - nieważność umowy	Działanie	-Bieżące monitorowanie prowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	

			w sprawie zamówienia publicznego - naruszenie dyscypliny finansów publicznych - ryzyko odpowiedzialności odszkodowawczej - poniesienie kosztów związanych z rozprawą przed Krajową Izbą Odwoławczą i sądami powszechnymi			
3	Budżet	- Nieprawidłowe oszacowanie wielkości budżetu, - Nieprawidłowe i nieterminowe przekazywanie sprawozdań z wykonania budżetu	Prawdopodobieństwo- niskie Skutek: - naruszenie dyscypliny finansów publicznych	Tolerowanie	-Brak	
3.1	Prawidłowość i terminowość przekazywania budżetu	- Nieprawidłowe i nieterminowe przekazywanie sprawozdań z wykonania budżetu - Nierzetelność sprawozdań	Prawdopodobieństwo- niskie Skutek: - naruszenie dyscypliny finansów publicznych	Tolerowanie	-Brak	

4	Rachunkowość budżetowa	- Nieprawidłowe prowadzenie ksiąg, - Nieprawidłowe prowadzenie rozliczeń ZUS i US, - Nieterminowe regulowanie należności i zobowiązań finansowych,	Prawdopodobieństwo-średnie Skutek: -naruszenie dyscypliny finansów publicznych - niedobory kasowe - odpowiedzialność karna	Działanie	- Monitorowanie prowadzonych rozliczeń, - Przeprowadzanie okresowych kontroli stanu kasy	
4.1	Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości i jej aktualizacje	- Brak dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości, - Sprzeczność zarządzeń z obowiązującymi przepisami prawa	Prawdopodobieństwo-średnie Skutek: -naruszenie prawa powszechnie obowiązującego	Działanie	- Monitorowanie zmian obowiązujących przepisów, - Dostosowywanie obowiązujących procedur do zmian zachodzących w jednostce	
4.2	Prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych	- Nieprawidłowe i nierzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych	Prawdopodobieństwo-średnie Skutek: -naruszenie prawa powszechnie obowiązującego, - naruszenie dyscypliny finansów publicznych, - odpowiedzialność karna	Działanie	- Monitorowanie	

4.3	Przygotowanie, przebieg i rozliczenie inwentaryzacji	- Nieprawidłowe i nieterminowe przeprowadzenie inwentaryzacji	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: -naruszenie prawa powszechnie obowiązującego, - naruszenie dyscypliny finansów publicznych,	Działanie	- Monitorowanie procesów inwentaryzacji, - Bieżące instruktaż członków komisji inwentaryzacyjnej	
4.4	Terminowość regulowania należności i zobowiązań finansowych	- Nieterminowe regulowanie należności i zobowiązań, - Niedochodzenie należności, - Zapłata odsetek.	Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: -naruszenie prawa powszechnie obowiązującego, - naruszenie dyscypliny finansów publicznych, - przekroczenie planu finansowego wydatków, - koszty związane z odsetkami, - dopuszczenie do przedawnienia należności, - bezpodstawne umorzenie	Działanie	- Monitorowanie terminowości regulowania należności i zobowiązań	

4.6.	Prawidłowość prowadzenia rozliczeń z ZUS i US		Prawdopodobieństwo- średnie Skutek: - naruszenie dyscypliny finansów publicznych, - zapłata odsetek	Działanie	- Monitorowanie terminowości i prawidłowości obliczenia kwot przekazywanych do ZUS i US	
5	Inwestycje	- Brak środków, - Brak ochrony majątku, - Nieterminowe rozliczenie lub nierozliczenie inwestycji	Prawdopodobieństwo ryzyka- niskie. Skutek: - uszczuplenie wartości majątku, - konieczność zabezpieczenia środków finansowych, - opóźnienia inwestycyjne	Tolerowanie	- Monitorowanie stanu majątku	
6	Organizacja i zarządzenie Urzędem i kadrami	- Brak odpowiedniej kadry, - Problemy z egzekwowaniem obowiązków, - Problemy z motywacją pracowników - Niewłaściwa polityka płacowa, - Niewłaściwa polityka szkoleniowa, - Nieprzestrzeganie zasad BHP, - Niewłaściwe zabezpieczenie danych, - Brak odpowiedniej obsługi prawnej,	Prawdopodobieństwo ryzyka średnie. Skutek: - niewykonanie zadań statutowych , - brak dyscypliny pracy, - niewłaściwe wykonywanie obowiązków przez pracowników, - możliwość wystąpienia wypadków przy pracy i związane z tym koszty,	Tolerowanie i działanie, przeniesienie	- Bieżące monitorowanie przez kadrę kierowniczą, - Ubezpieczenie majątku	

		- Niezabezpieczenie odpowiednich warunków lokalowych pracownikom, - Niewłaściwa gospodarka materiałowa, - Niewłaściwa ochrona fizyczna , - Niewłaściwa ochrona informacji niejawnych	- szkody w majątku, - brak oceny prawnej przy wdrażanych regulacjach wewnętrznych, - brak zastępstw, - wzrost wydatków z tytułu niewłaściwej gospodarki materiałowej, - nieautoryzowany wpływ informacji niejawnych, - utrata wizerunku Urzędu			
7	Systemy informatyczne	- Niewłaściwa ochrona bezpieczeństwa danych, - Niewykonanie ustawowych zadań, - Częste awarie systemów komputerowych.	Prawdopodobieństwo ryzyka średnie Skutek: - ochrona danych, - niewydajna praca wskutek wykorzystania przestarzałego sprzętu komputerowego, - brak możliwości wdrożenia nowych programów komputerowych i aktualizacji dotychczasowych	Tolerowanie i działanie	- Bieżące monitorowanie przez informatyków stanu technicznego sprzętu komputerowego, a w razie możliwości finansowych jego bieżąca wymiana - Sprawdzanie i aktualizacja zabezpieczeń	

8	Działalność kontrolna	- Niewykonanie zadań ustawowych w zakresie kontroli, - Brak realizacji planu kontroli, - Nieterminowe wydanie decyzji	Prawdopodobieństwo ryzyka niskie. Skutek: - niewywiązanie się z zadań ustawowych	Tolerowanie	- Zwiększenie częstotliwości kontroli doraźnych,	
9	Monitorowanie zmian w przepisach	Nieprawidłowe stosowanie przepisów prawa, działania niezgodne z prawem	Prawdopodobieństwo ryzyka wysokie. Skutek: - wykonywanie działań i procedur na nieprawidłowej podstawie prawnej lub na nieobowiązujących przepisach prawa, - utrata wizerunku Urzędu, - niewykonanie w sposób prawidłowy nałożonych zadań ustawowych, - ryzyko wydłużenia się postępowań, - ryzyko poniesienia dodatkowych kosztów	Działanie	- zakup i aktualizacja oprogramowania - bieżąca komunikacja w zakresie zmian w przepisach prawa - nadzór rady prawnego	

* tolerowanie, działanie, przeniesienie, wycofanie