

Kategorie (obszary) ryzyka w Urzędzie Gminy Janowiec Kościelny

Poniższa tabela przedstawia kategorie ryzyka wraz z przykładami dotyczącymi jego możliwych źródeł (przyczyn) oraz skutków, ustalone wspólnie z pracownika i na spotkaniu w dniu

Kategorie ryzyka	
Ryzyko finansowe	
Budżetowe	Związane z planowaniem dochodów i wydatków, dostępnością środków publicznych, dokonywaniem wydatków i pobieraniem dochodów
Strat majątkowych	Związane ze stratami finansowymi, które mogą być przedmiotem ubezpieczenia np. Ryzyko pożaru, wypadku, wypłaty odszkodowań itp.
Zamówień publicznych i zlecenia zadań publicznych	Związane z podejmowaniem decyzji oraz udzielaniem zamówień publicznych lub zlecaniem zadań publicznych innym podmiotom np. ryzyko naruszenia zasad, form lub trybu ustawy o zamówieniach publicznych
Odpowiedzialności finansowej	Związane z obowiązkiem zapłaty kwot pieniężnych tytułem np. odszkodowań, odsetek karnych, kosztów procesowych
Realizacja programów współfinansowanych ze środków UE	Związane z wystąpieniem nieprawidłowości przy wykorzystaniu środków z UE
Inne związane z ryzykiem finansowym	Zwrot nierozliczonej w terminie dotacji wraz z odsetkami
Ryzyko dot. zasobów ludzkich	
Personelu	Związane z istnieniem i adekwatnością regulacji wewnętrznych
Bhp	Związane ze zdrowiem pracowników
Inne związane z ryzykiem zasobów ludzkich	Zbyt duże obciążenie pracowników
Ryzyko działalności	
Regulacji wewnętrznych	Związane z istnieniem i adekwatnością regulacji wewnętrznych

Organizacji i podejmowania decyzji	Związane ze strukturą organizacyjną, organizacją pracy oraz przekazywaniem obowiązków i uprawnień np. ryzyko nieprecyzyjnie określonych obowiązków, ryzyko braku formalnie powierzonych obowiązków, ryzyko nieodpowiedniej struktury organizacyjnej, ryzyko nieprawidłowo wydanej decyzji, zapewnienie nieterminowego ogłaszania aktów normatywnych, w tym przepisów prawa miejscowego
Kontroli zarządczej	Związane z funkcjonowaniem systemu kontroli zarządczej np. ryzyko niedostatecznej kontroli, ryzyko nieskutecznych mechanizmów kontroli
Informacji	Związane z jakością informacji na podstawie których podejmowane są decyzje np. ryzyko braku komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej
Reputacji	Związane z reputacją Urzędu np. ryzyko negatywnych opinii
Systemów informatycznych	Związane z używanymi w Urzędzie systemami i programami informatycznymi oraz ochroną zawartych w nich danych np. ryzyko awarii, ryzyko udostępnienia danych osobom nieuprawnionym, ryzyko nieuprawnionej modyfikacji danych, ryzyko nieaktualnych regulacji wewnętrznych, np. polityki bezpieczeństwa systemów informatycznych i programów
Nadzoru nad jednostkami	Związane z pogorszeniem sytuacji finansowej jednostek organizacyjnych gminy
Inne związane z ryzykiem działalności	Ryzyko nieterminowego załatwiania spraw i zagrożenie nałożenia kar z tego tytułu
Ryzyko zewnętrzne	
Infrastruktury	Związane z infrastrukturą np. wyposażeniem, bazą lokalową, środkami transportu i środkami łączności
Gospodarcze	Związane z czynnikami ekonomicznymi np. kursy walut, inflacja, nieterminowe zapłaty z tytułu dofinansowań
Środowiska prawnego	Związane ze skomplikowaniem i zmianami prawa oraz niejednorodnym orzecznictwem
Inne związane z ryzykiem zewnętrznym	Związane z obciążeniem subwencji i dotacji
Ryzyko zamówień publicznych	
Inwestycji	Związane z zastosowaniem nieodpowiedniego trybu postępowania przy wyborze oferentów
Przewlekłość procedur przetargowych	Związane z kłopotami w zakresie rozstrzygnięcia procedur przetargowych
Niekorzystne warunki pogodowe	Związane z niedotrzymaniem terminu umowy i odmową dofinansowania

Opóźnienie w stosunku do harmonogramu prac z winy wykonawcy	Związane z wyborem wykonawcy bez doświadczenia i odpowiedniej wiedzy
Utrata kluczowych pracowników	Związana z długotrwałą chorobą pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za zadanie
Inne związane z zamówieniami publicznymi	Ryzyko związane z negatywną oceną postępowania przetargowego co wiąże się z odmową dofinansowania
Ryzyko prowadzenia kasy w Urzędzie Gminy	
Wyłaty w wpłaty	Ryzyko związane z błędem kasjera lub przyjęciem fałszywych banknotów
Brak kontroli	Ryzyko związane z nieterminowym rozliczaniem kasy
Inne związane z ryzykiem prowadzenia kasy	Ryzyko związane z napadem na kasę
Ryzyko obiegu i kontroli dokumentów finansowych	
Regulacje wewnętrzne	Ryzyko związane z nieaktualną Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów finansowych
Troje oczu przy realizacji dokumentów finansowych	Ryzyko związane z brakiem merytorycznego i rachunkowego zatwierdzenia dokumentów finansowych
Terminowość	Ryzyko związane z błędem z tytułu nieterminowego zaksięgowania operacji finansowych
Sprawozdawczość	Ryzyko związane z nieuczciwym i nierzetelnym przygotowaniem sprawozdań
Inne związane z ryzykiem obiegu i kontroli dokumentów finansowych	Ryzyko związane z narażeniem budżetu Gminy na uszczuplenie z tytułu operacji finansowych sporządzony błędnie lub nierzetelnie