

## ARKUSZ IDENTYFIKACJI, ANALIZY ORAZ OKREŚLENIA REAKCJI NA RYZYKO

### REFERAT FINANSOWY

Ryzyko						Przeciwdziałanie ryzyku
L.p.	Cel - zadanie	Ryzyko (wraz z podaniem kategorii)	Prawdopodobieństwo	Wpływ	Istotność ryzyka	Planowana metoda przeciwdziałania ryzyku
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Prowadzenie terminowej, gospodarnej, skutecznej i wydajnej działalności</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Zatrzymanie pracy systemów informatycznych.</li> <li>- Przerwy w dostępie do Internetu.</li> </ul> <b>(Ryzyko działalności)</b>  <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wskazanie nierzetelnych danych w sprawozdaniach.</li> <li>- Niezachowanie terminów sporządzania sprawozdań.</li> </ul> <b>(Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich)</b>	Małe (1)  Małe (1)	Niski (1)  Niski (1)	Umiarkowane (3)  Umiarkowane (3)	<p>Sporządzanie sprawozdań z kilkudniowym wyprzedzeniem</p> <p>Szkolenia pracowników, bieżący nadzór Skarbnika Gminy</p>
2	<b>Gospodarowanie budżetem</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Przekroczenie planu finansowego.</li> <li>- Przedawnienie należności.</li> <li>- Zaciąganie zobowiązań wobec dostawców, kontrahentów bez zabezpieczonych środków.</li> <li>- Nieterminowość dokonania przelewów na rzecz dostawców towarów i usług</li> </ul> <b>(Ryzyko finansowe)</b>	Średnie (2)	Niski (1)	Umiarkowane (3)	<p>Bieżący nadzór Skarbnika Gminy,</p> <p>Postępowanie zgodne z instrukcjami obowiązującymi w Urzędzie.</p>
3	<b>Pozyskiwanie środków na realizację zadań gminy</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Zmniejszone wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych.</li> <li>- Zmiany Wysokości dochodów.</li> </ul> <b>(Ryzyko finansowe)</b>	Średnie (2)	Niski (1)	Umiarkowane (3)	<p>Egzekucje należności,</p> <p>Kompetentnie podejmowane decyzje w zakresie udzielania ulg i zwolnień.</p>

podpis

**Zasady wypełniania arkusza:**

<b>Kolumna</b>	<b>Sposób wypełnienia</b>
1	Numer kolejny celu lub zadania.
2	Nazwa celu lub zadania.
3	Wskazanie kategorii ryzyka oraz krótki opis jego natury np. ryzyko finansowe - związane z nieterminowym regulowaniem należności.
4	Ocena prawdopodobieństwa w skali małe – średnie - wysokie
5	Ocena wpływu w skali niski - średni - wysoki
6	Poziom istotności ryzyka wynikający z przyznanych ocen prawdopodobieństwa i wpływu ( nieznaczne, umiarkowane, poważne )
7	Wskazanie planowanej metody przeciwdziałania ryzyku np. powierzenie odpowiedzialności wyznaczonemu pracownikowi, bieżący nadzór Skarbnika Gminy.