

### Przykładowe kategorie (obszary) ryzyka

Poniższa tabela przedstawia przykładowe kategorie ryzyka wraz z przykładami dotyczącymi jego możliwych źródeł (przyczyn) oraz skutków.

Tabela ta nie określa zamkniętego katalogu ryzyka.

#### Kategorie (obszary) 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
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 udzielania zamówień publicznych, ryzyko naruszenia zasad przyznawania dotacji
Odpowiedzialności finansowej	Związane z obowiązkiem zapłaty kwot pieniężnych tytułem np. odszkodowań, odsetek ustawowych, kosztów procesowych, rozliczenia dotacji i subwencji
Realizacja programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej	Związane z wystąpieniem nieprawidłowości przy wykorzystaniu środków z Unii Europejskiej – zastosowaniem korekt finansowych

##### **Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich**

Personelu	Związane z liczebnością i kompetencjami pracowników, szkoleniami, wprowadzaniem nowych zadań bez zabezpieczenia kadrowego, rotacja pracowników, przestrzeganiem norm etycznych przez pracowników
Bhp	Związane ze zdrowiem pracowników i wypadkami przy pracy

##### **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 terminowego ogłaszania aktów normatywnych, w tym przepisów prawa miejscowego. Ryzyko pracy w stresie
Kontroli funkcjonalnej i samooceny oraz kontroli zarządczej	Związane z funkcjonowaniem 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, niedostatecznego poziomu przepływu informacji pomiędzy pracownikami, ryzyko nieprawidłowych informacji niezbędnych do opracowania sprawozdań
Reputacji i społecznego postrzegania	Związane z reputacją Urzędu np. ryzyko negatywnych opinii w mediach, ryzyko niekorzystnego postrzegania przez mieszkańców
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 utraty danych, dostępu do danych przez osoby upoważnione
Nadzoru nad jednostkami	Związane z pogorszeniem sytuacji finansowej jednostek organizacyjnych Gminy Krośniewice
Bezpieczeństwa	Związane z utratą środków rzeczowych w wyniku np. włamania, kradzieży, pożaru, niewłaściwego zabezpieczenia mienia, strata będąca wynikiem wykroczenia lub przestępstwa

#### **Ryzyko zewnętrzne**

Infrastruktury	Związane z infrastrukturą lokalową oraz techniczną np. wyposażeniem, bazą lokalową, środkami transportu, środkami łączności
Gospodarcze	Związane z czynnikami ekonomicznymi np. kursami walut, inflacją, stopami procentowymi
Środowiska prawnego	Związane ze skomplikowaniem i zmianami prawa oraz niejednorodnym orzecznictwem, dostosowaniem prawa do przepisów Unii Europejskiej
Losowe	Związane z wydarzeniami, które mogą spowodować przerwanie ciągłości prawidłowej pracy jednostki: pożar, zalanie, wypadku kluczowych pracowników
Polityczne	Związane z kadencyjnością

BURMISTRZ

*Juliana Barbara Herwa*