**Załącznik Nr 1**

**do Polityki zarządzania ryzykiem**

**w Kuratorium Oświaty w Warszawie**

**WYKAZ**

**CZYNNIKÓW RYZYK W OBSZARACH RYZYK**

|  |
| --- |
| **Obszar I - ZARZĄDZANIE** |
| 1. Duża liczba wolnych etatów |
| *2.* Duży wskaźnik zachorowalności |
| 3. Duży odsetek długotrwałych zwolnień lekarskich |
| 4. Zbyt niski poziom zatrudnienia |
| 5. Brak możliwości zatrudnienia pracowników |
| 6. Wysoka rotacja pracowników |
| 7. Niestaranność personelu |
| 8. Brak pracowników posiadających odpowiednie kwalifikacje, umiejętności lub doświadczenia |
| 9. Regularne niedotrzymywanie terminów |
| 10. Zbyt mały budżet |
| 11. Rosnące wymagania płacowe |
| 12*.* Brak zaangażowania w pracę jednostki |
| 13. Rosnący lub niedopuszczalny poziom skarg |
| 14. Wysoki poziom działań dyscyplinarnych |
| 15. Informacje o naruszeniu zasad zachowania |
| **Obszar II – FINANSE** |
| 1. Zła sytuacja finansowa |
| 2. Duża liczba wykrytych nieprawidłowości podczas kontroli dokumentów finansowo -księgowych  |
| 3. Nieprawidłowe działanie kontroli wewnętrznej |
| 4. Niekorzystne raporty audytu wewnętrznego i zewnętrznego |
| 5. Rosnąca liczba błędów rachunkowych |
| 6. Informacje o błędach rachunkowych |
| 7. Niedostateczne i nadmierne wydatki budżetowe |
| 8. Zbyt mały budżet |
| 9. Źle określony budżet |
| 10. Niezgodność z polityką i standardami rachunkowości |
| 11. Braki w doświadczeniu finansowym |
| 12.Wysoki poziom zadłużenia  |
| 13. Rosnące koszty  |
| 14.Brak kontroli rozbieżności finansowych |
| 15.Słaba sprawozdawczość finansowa |
| 16.Wysoki poziom szkód ubezpieczeniowych  |
| **Obszar III - KWESTIE PRAWNE** |
| 1. Rosnąca liczba pozwów lub spraw sądowych
 |
| 1. Rosnący poziom przegranych spraw sądowych
 |
| 1. Informacje o działaniach niezgodnych z prawem
 |
| 1. Informacje o niezgodności z przepisami
 |
| 1. Ciągnące się sprawy sądowe
 |
| 1. Niezachowanie staranności / zaniedbania
 |
| 7.Występowanie w jednostce „kultury obwiniania" |
| 8. Niekorzystne umowy |
| 9.Brak identyfikacji / poprawy niewłaściwej realizacji umowy |
| **OBSZAR IV - DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA** |
| 1. Brak definicji ról i zadań  |
| 2. Decyzje podejmowane w nieodpowiednim terminie |
| 3. Niezadowalający proces decyzyjny |
| 4. Brak zdefiniowanych procesów i procedur |
| 5. Brak identyfikacji nieskuteczności |
| 6.Utrzymująca się nieskuteczność |
| 7.Brak planów rozwojowych / rozwój nieuwzględniony w procesie planowania Jednostki |
| 8. Niewłaściwe systemy informatyczne  |
| 9. Niedostateczna jakość informacji zarządczej |
| 10. Zgłoszone luki w bezpieczeństwie |
| 11. Obrażenia lub śmierć klientów / innych osób korzystających z usług lub obiektów publicznych |
| 12. Niewłaściwa obsługa skarg |
| 13. Nie przywiązywanie właściwej wagi do problemów w jednostce  |
| 14. Obszary, w których konieczna jest pomoc  |
| 15. Zbyt niski poziom środków trwałych |
| 16. Wymagany wysoki poziom poufności |
| 17. Złożoność systemów informatycznych  |
| 18. Niewłaściwa integracja procesów i systemów |
| 19. Awarie informatyczne |
| 20. Naruszenia bezpieczeństwa |
| 21. Słabe punkty zidentyfikowane przez inspektorów/ audyt |
| 22. Brak planowania ciągłości działalności |
| 23. Niesprawdzone plany ciągłości działalności |
| **OBSZAR V - WYNIKI DZIAŁANIA** |
| 1. Słabe przygotowanie i planowanie |
| 2. Brak realizacji celów organizacyjnych |
| 3. Brak monitorowania postępów w realizacji planów lub działań |
| 4. Słaba komunikacja |
| 5. Niejasne priorytety jednostki |
| 6. Słabe planowanie organizacyjne |
| 7. Brak wewnętrznego zaufania do jednostki |
| 8. Brak zewnętrznego zaufania do jednostki |
| 9. Zła prasa / niekorzystne doniesienia medialne |
| 10. Niekorzystne raporty zewnętrznych organów kontrolnych |
| 11. Rosnący poziom złych wyników  |
| 12. Brak planowania ciągłości działalności |
| 13.Niesprawdzone plany ciągłości działalności |