

**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
2. Rosnący poziom przegranych spraw sądowych
3. Informacje o działaniach niezgodnych z prawem
4. Informacje o niezgodności z przepisami
5. Ciągące się sprawy sądowe
6. 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. Niezadowolający 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