

## Załącznik Nr 1 do Regulaminu zarządzania ryzykiem

### Kategorie ryzyka

Poniższa tabela przedstawia kategorie ryzyka wraz z przykładami dotyczącymi jego możliwych źródeł przyczyn oraz skutków. Tabela nie określa zamkniętego katalogu ryzyka.

| <b>KATEGORIE RYZYKA</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ryzyko Finansowe</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                               |
| Budżetowe                                             | Związane z planowaniem dochodów i wydatków, dostępnością środków publicznych na rachunku, dokonywaniem wydatków i pobieraniem dochodów.                                                                                                       |
| Oszustwa i kradzieży                                  | Związane ze stratą środków rzeczowych i finansowych będącą wynikiem przestępstwa lub wykroczenia.                                                                                                                                             |
| Podlegające ubezpieczeniu                             | Związane ze stratami finansowymi, które mogą być przedmiotem ubezpieczenia np. ryzyko pożaru, wypadku.                                                                                                                                        |
| Zamówień publicznych i zlecenia zadań                 | Związane z podejmowaniem decyzji oraz publicznym udzielaniem zamówień publicznych lub zlecaniem zadań publicznych innym podmiotom np. ryzyko naruszania zasad, form lub trybu ustawy o zamówieniach publicznych                               |
| Odpowiedzialności                                     | 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                                                                                                                                                                      |
| <b>Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich</b>              |                                                                                                                                                                                                                                               |
| Personelu                                             | Związane z liczebnością i kompetencjami pracowników.                                                                                                                                                                                          |
| BHP                                                   | Związane ze zdrowiem pracowników i wypadkami w czasie pracy.                                                                                                                                                                                  |
| <b>Ryzyko działalności</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                               |
| Regulacji wewnętrznych                                | Związane z istnieniem i aktualnością regulacji wewnętrznych, szkoleniami, wprowadzaniem nowych zadań bez zabezpieczenia etatowego.                                                                                                            |
| Organizacji i podejmowania decyzji                    | Związane ze strukturą organizacyjną, organizacją pracy oraz przekazywaniem obowiązków i uprawnień np. ryzyko nieprecyzyjnie określonych zakresów obowiązków, ryzyko braku formalnie powierzonych obowiązków, ryzyko nieodpowiedniej struktury |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | organizacyjnej, ryzyko nieprawidłowo wydanej decyzji, zapewnienie terminowego ogłaszania aktów normatywnych (w tym przepisów prawa miejscowego).                                                                                       |
| Kontroli wewnętrznej     | Związane z funkcjonowaniem systemu kontroli wewnętrznej np. ryzyko niedostatecznej kontroli, ryzyko nieskutecznych mechanizmów kontrolnych                                                                                             |
| Informacji               | Związane z jakością informacji na podstawie, których podejmowane są decyzje np. ryzyko braku komunikacji w pionie i poziomie struktury organizacyjnej.                                                                                 |
| Reputacji                | Związane z reputacją Urzędu np. ryzyko negatywnych opinii i artykułów w prasie.                                                                                                                                                        |
| Systemów informatycznych | Związane z używanymi w Urzędzie systemami i programami informatycznymi oraz ochroną zawartych w nich danych np. ryzyko awarii systemu, ryzyko dostępu do danych przez nieuprawnione osoby, ryzyko niekontrolowanej modyfikacji danych. |
| <b>Ryzyko zewnętrzne</b> |                                                                                                                                                                                                                                        |
| Infrastruktury           | Związane z infrastrukturą np. wyposażeniem, bazą lokalową, środkami transportu i środkami łączności.                                                                                                                                   |
| Gospodarcze              | Związane z czynnikami ekonomicznymi np. kursy walut, inflacja.                                                                                                                                                                         |
| Środowiska prawnego      | Związane ze skomplikowaniem i zmianami prawa oraz niejednolitym orzecznictwem.                                                                                                                                                         |