

Załącznik Nr 4 do Regulaminu zarządzania ryzykiem

Lp.	PYTANIE	WYNIK(T/N) lub ocena w skali 1-5		UWAGI:		
		TAK	NIE			
I. Środowisko wewnętrzne						
1. Przestrzeganie wartości etycznych						
	Czy osoby zarządzające wspierają i promują przestrzeganie wartości etycznych dając dobry przykład codziennym postępowaniem i podejmowanymi decyzjami?					
	Czy pracownicy przestrzegają wartości etycznych przy wykonywaniu powierzonych zadań?					
2. Kompetencje zawodowe						
	Czy zadbano, aby osoby zarządzające posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania?					
	Czy zadbano, aby pracownicy posiadali wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania?					
	Czy proces zatrudnienia jest prowadzony w sposób zapewniający wybór najlepszego kandydata na dane stanowisko pracy?					
3. Struktura organizacyjna						
	CZY struktura organizacyjna jest dostosowana do aktualnych celów i zadań?					
	Czy zakres zadań, poszczególnych komórek organizacyjnych jest określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny?					
	Czy zakres uprawnień, podległości pracowników jest określony w formie pisemnej w sposób przejrzysty i spójny?					
	Czy aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności jest określony dla każdego pracownika?					
4. Delegowanie uprawnień						
	Czy precyzyjnie określono zakres uprawnień delegowanych poszczególnym pracownikom?					
	Czy zakres delegowanych uprawnień jest odpowiedni do wagi podejmowanych decyzji, stopnia ich skomplikowania i ryzyka z nimi związanego?					
	Czy delegowanie uprawnień jest potwierdzone podpisami?					

II. Cele i zarządzanie ryzykiem

5. Misja

Czy wskazano cel istnienia jednostki w postaci krótkiego i syntetycznego opisu misji?

6. Określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji

Czy cele i zadania określono jasno?

Czy cele i zadania określono co najmniej w rocznej perspektywie?

Czy wykonanie celów i zadań monitorowane jest za pomocą wyznaczonych mierników?

Czy przeprowadzając ocenę realizacji celów i zadań uwzględnia się kryterium oszczędności?

Czy przeprowadzając ocenę realizacji celów i zadań uwzględnia się kryterium efektywności?

Czy przeprowadzając ocenę realizacji celów i zadań uwzględnia się kryterium skuteczności?

Czy zadbano, aby określając cele i zadania wskazać komórki organizacyjne lub osoby odpowiedzialne bezpośrednio za ich wykonanie?

Czy zadbano, aby określając cele i zadania wskazać zasoby przeznaczone do ich realizacji?

7. Identyfikacja ryzyka

Czy nie rzadziej niż raz w roku dokonuje się identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań?

Czy w przypadku istotnej zmiany warunków, w których funkcjonuje jednostka dokonuje się ponownej identyfikacji ryzyka?

8. Analiza ryzyka

Czy zidentyfikowane ryzyka poddano analizie mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków?

9. Reakcja na ryzyko

Czy w stosunku do każdego istotnego ryzyka określono rodzaj reakcji (tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie)?			
Czy określono działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowanego poziomu?			
III. Mechanizmy kontroli			
10. Dokumentowanie systemu kontroli zarządczej			
Czy regulacje wewnętrzne (instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników oraz inne dokumenty wewnętrzne) stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej?			
Czy dokumentacja jest spójna i dostępna dla wszystkich osób, dla których jest niezbędna?			
11. Nadzór			
Czy prowadzony jest nadzór nad wykonaniem zadań (w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji)?			
12. Ciągłość działania			
Czy zapewniono istnienie mechanizmów służących utrzymaniu ciągłości działalności jednostki wykorzystując, między innymi, wyniki analizy ryzyka?			
13. Ochrona zasobów			
Czy zadbano, aby dostęp do zasobów miały wyłącznie upoważnione osoby?			
Czy pracownikom jednostki powierzono odpowiedzialność za zapewnienie ochrony jak i właściwe wykorzystanie zasobów jednostki?			
14. Szczegółowe mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych			
Czy istnieją mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, które zapewniają rzetelne i pełne dokumentowanie i rejestrowanie operacji finansowych i gospodarczych?			
Czy istnieją mechanizmy kontroli dotyczące operacji finansowych i gospodarczych, które zapewniają podział kluczowych obowiązków?			

Czy istnieją mechanizmy kontroli dotyczące operacji i finansowych i gospodarczych, które zapewniają weryfikację przed i po ich realizacji?			
15. Mechanizmy kontroli dotyczące systemów informatycznych?			
Czy określono mechanizmy służące zapewnieniu bezpieczeństwa danych systemów informatycznych?			
IV. Informacja i Komunikacja			
16. Bieżąca informacja			
Czy osobom zarządzającym zapewniono, w odpowiedniej formie i czasie, właściwe i rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań?			
Czy pracownikom zapewniono, w odpowiedniej formie i czasie, właściwe i rzetelne informacje potrzebne do realizacji zadań?			
17. Komunikacja wewnętrzna			
Czy zapewniono efektywne mechanizmy przekazywania ważnych informacji w obrębie struktury organizacyjnej jednostki?			
18. Komunikacja zewnętrzna			
Czy zapewniono efektywny system wymiany ważnych informacji z podmiotami zewnętrznymi mającymi wpływ na realizację zadań i osiągnięcie celów?			
V. Monitorowanie i ocena			
19. Monitorowanie systemu kontroli zarządczej			
Czy skuteczność poszczególnych elementów systemu kontroli zarządczej jest monitorowana, co umożliwia bieżące rozwiązywanie zidentyfikowanych problemów?			
20. Samoocena			
Czy co najmniej raz w roku przeprowadza się samoocenę systemu kontroli zarządczej przez osoby zarządzające?			
21. Uzyskanie zapewnienia o stanie kontroli zarządczej			

Czy określono w jednostce źródła uzyskania zapewnienia o stanie kontroli zarządczej (np. wyniki monitorowania, samooceny oraz przeprowadzonych audytów i kontroli)?				
Data:	Razem:			