

ZESTAWIENIE ZAŁOŻEŃ PUNKTOWEJ SKALI OCENY RYZYKA W ANALIZIE RYZYKA

SKALA OCENY	KATEGORIE RYZYKA ¹				WIZERUNEK JEDNOSTKI (WJ)
	FINANSE (F)	KONTROLA WEWNĘTRZNA (KW)	PROCEDURY/ CZYNNIKI OPERACYJNE (CZO)	PRZEPISY PRAWA/ CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE (CZZ)	
1	brak / bardzo małe skutki finansowe	silna	bardzo stabilne brak propozycji zmian	bardzo stabilne	nieznaczny wpływ
2	potencjalne skutki finansowe	racjonalna	stabilne	stabilne	potencjalny wpływ
3	duże skutki finansowe	umiarkowana	wymagające częściowych zmian	umiarkowanie stabilne możliwe wprowadzenie zmian	istotny wpływ
4	kluczowy system finansowy	słaba	wymagające znaczących zmian proponowany rozwój systemu/ nowy system	niestabilne bardzo częste zmiany	bardzo istotny wpływ
WAGA ²	0, 25	0, 25	0, 15	0, 15	0, 20
CZYNNIKI WPLYWAJĄCE NA OCENĘ³					
wielkość przepływów finansowych, ilość operacji finansowych,		przyjęcie pisemnych regulacji i procedur wewnętrznych	liczba i złożoność etapów proceduralnych	częstotliwość zmian przepisów zewnętrznych	poufność danych
prawdopodobieństwo wystąpienia straty finansowej w pojedynczej operacji		podział obowiązków bezpośredni nadzór	stosowanie systemów informatycznych	stopień skomplikowania i złożoność przepisów zewnętrznych	wpływ na opinie mieszkańców gminy
wartość potencjalnej straty finansowej w pojedynczej operacji		jakość i rotacja kadry		częstotliwość zmiany	

¹ KATEGORIE RYZYKA - to wyróżnione grupy ryzyka skupiające określone czynniki ze względu na ich cechę wspólną, tworzone są w celu ułatwienia przeprowadzenia analizy ryzyka

² WAGA (waga ryzyka) – nadawana jest każdej kategorii ryzyka, wpływa na wynik końcowy analizy ryzyka (suma poszczególnych wag musi wynosić 1)

³ CZYNNIKI WPLYWAJĄCE NA OCENĘ (czynniki ryzyka) - zdarzenie, działanie, zaniechanie, które może spowodować wystąpienie ryzyka ocenianie w skali od 1 punktu do 4 punktów