

ZESTAWIENIE ZAŁOŻEŃ PUNKTOWEJ SKALI OCENY RYZYKA W ANALIZIE RYZYKA

| SKALA OCENY | KATEGORIE RYZYKA ¹ | | | | |
|-------------------|---|---|--|---|-----------------------------------|
| | FINANSE (F) | KONTROLA WEWNĘTRZNA (KW) | PROCEDURY/ CZYNNIKI OPERACYJNE (CZO) | PRZEPISY PRAWA/ CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE (CZZ) | WIZERUNEK JEDNOSTKI (WJ) |
| 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 OCENĘ ³ | | | | |
| | 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