

Mapa ryzyka

Lp.	Nazwa zadania	Ryzyko – niepożądane zdarzenie lub okoliczność zagrażająca celowi zadania	Ocena ryzyka dokonana przez właściciela w skali 1–7*	Wynik ostatniego badania audytu wewnętrznego	Działanie podjęte przez właściciela**	Uwagi
1						
2						
3						

Skala ocen ryzyka przyjęta w ramach systemu zarządzania ryzykiem w Urzędzie Gminy Krzywca.

** Kolumna wypełniana tylko w okresach sprawozdawczych, tj. po zakończeniu półrocza lub roku budżetowego:

- jeśli właściciel akceptuje wynikający z jego oceny lub badań poziom ryzyka, w kolumnie tej wpisuje „akceptacja – nie podejmuję działań”;
- gdy wprowadził nowe mechanizmy kontrolne dla ograniczenia ryzyka – wymienia je;
- jeśli zamierza wprowadzić zmiany – przedstawia informację o ich rodzaju i terminie wprowadzenia.

Ryzyka oceniamy jako:

Ryzyko krytyczne (ocena 7) – wymaga możliwie szybkiej reakcji kierownictwa, ponieważ stan obecny może grozić poważnymi negatywnymi konsekwencjami. Podjęcie działań nie powinno być odkładane.

Ryzyko poważne (ocena 5 lub 6) – wymaga reakcji kierownictwa, sposób przeciwdziałania ryzyku zależy od możliwości kadrowych, finansowych itp. Działania należy zaplanować, ale ich terminy mogą być odleglejsze niż w przypadku ryzyka krytycznego.

Ryzyko umiarkowane (ocena 3 lub 4) – przeciwdziałanie wskazane, szczególnie tam, gdzie można uzyskać poprawę bezpieczeństwa bez istotnych nakładów. Jeśli właściciel ryzyka jest gotów je zaakceptować, to po przyjęciu do wiadomości jego istnienia działanie może być odłożone.

Ryzyko niskie (ocena 1 lub 2) – nie wymaga działań ze strony kierownictwa, ponieważ stan obecny jest zadowalający i zapewnia dostateczny poziom kontroli.