

Rejestr ryzyka na 2023 rok w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Zduńskiej Woli

			Analiza ryzyka							
Ip	Ryzyko	Opis skutku	W R	P R	I R	Mechanizmy kontrolne	Poziom akceptacji ryzyka	Reakcja na ryzyko	Cel, z którym związane jest ryzyko	Właściciel ryzyka
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ryzyko finansowe: Niewykonanie planu dochodów i wydatków	Wystąpienie konsekwencji finansowych i dyscyplinarnych. Brak środków na wydatki lub ograniczenie wydatków na zadania	3	2	6	Stosowanie obowiązujących standardów w zakresie przepływu informacji i dokumentacji Monitorowanie planów dochodu	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Stosowanie obowiązujących standardów w zakresie przepływu informacji i dokumentacji, bieżące monitorowanie ewidencji księgowej, dokładna analiza dokumnetów	Zapewnienie finansowania ustawowych obowiązków oraz płynności finansowej. Prowadzenie rachunkowosci i sprawozdawczość i zgodnie z	IK

2	Ryzyko finansowe: Nie zaplanowanie odpowiedniego poziomu wydatków	Wystąpienie konsekwencji finansowych i dyscyplinarnych. Brak środków na wydatki lub ograniczenie wydatków na zadania wcześniej już zaplanowane	3	2	6	Kontrola wykonywanych zadań	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie wykonywanych zadań Stosowanie obowiązujących standardów w zakresie przepływu informacji i dokumentacji. Bieżące monitorowanie ewidencji księgowej. Analiza dokumentów	obowiązującymi przepisami	IK
3	Ryzyko finansowe: Przekroczenie planu wydatków	Wystąpienie konsekwencji finansowych i dyscyplinarnych. Przekłamania w sprawozdaniach, naruszenie dyscypliny finansów publicznych	3	1	3	Monitorowanie ewidencji księgowej i wielkości realizowanego planu. Przestrzeganie zasad sporządzania sprawozdań, precyzyjna weryfikacja dokumentów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Kontrola wewnętrzna wykonywanych zadań	Podniesienie sprawności działania jednostki przez usuwanie nieprawidłowości, ich przyczyn i źródeł oraz podejmowanie działań naprawczych Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczość i zgodnie z obowiązującymi przepisami. Zapewnienie bezpieczeństwa zasobów.	IK
4	Ryzyko finansowe: Błędy w ewidencji księgowej	Wystąpienie konsekwencji finansowych i dyscyplinarnych.	3	1	3	Przestrzeganie polityki rachunkowości	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Kontrola wewnętrzna, monitoring	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczość i zgodnie z	MK

		Przekłamanie w sprawozdaniach							obowiązującymi przepisami.	
5	Ryzyko finansowe: Nieterminowe i niezetelne dostarczanie niezbędnych informacji do wystawiania faktur i innych dokumentów księgowych oraz nieterminowa realizacja płatności	Ryzyko utraty części dochodów, konieczność wystawiania faktur i not korygujących. Możliwe konsekwencje w przypadku kontroli ze strony organów skarbowych, naliczenie odsetek za zwłokę.	2	3	6	Prawidłowe i rzetelne wystawianie faktur. Kontrola, staranności w przepływie informacji i dokumentacji Dokładna analiza dokumentacji.	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Ścisła współpraca ze wszystkimi Działami oraz stałe monitorowanie, potwierdzanie dowodów zapłaty, kontrola dyspozycji zapłaty	Zapewnienie finansowania ustawowych obowiązków oraz płynności finansowej	MK
6	Ryzyko finansowe: Wzrost ilości zadań ustawowych bez wsparcia finansowego	Brak środków na wydatki lub ograniczenie wydatków na zadania wcześniej zaplanowane	2	1	2	Monitorowanie polityki Miasta, bieżące śledzenie przepisów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Bieżąca kontrola wykonywanych zadań	Prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczość i zgodnie z obowiązującymi przepisami.	IK
7	Ryzyko finansowe: Nieterminowe lub niekompletne przeprowadzenie inwentaryzacji	Nieprawidłowe gospodarowanie majątkiem, wystąpienie konsekwencji finansowych i dyscyplinarnych, przekłamanie w sprawozdaniach	3	1	3	Kontrola wykonywanych zadań	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Kontrola wykonywanych zadań, bieżące śledzenie przepisów, dokładna analiza dokumnetów, monitorowanie ewidencji księgowej i wielkości realizowanego planu, przestrzeganie polityki rachunkowości	Zapewnienie bezpieczeństwa zasobów	IK
8	Ryzyko finansowe: Przekazanie wsparcia finansowego nieuprawnionej		3	1	3	Wnikliwa weryfikacja dokumentacji składanych	Dopuszczalne (akceptowalne)	T- tolerowanie	Przeciwdziałanie	MK

	organizacji pozarządowej, klubom sportowym i stowarzyszeniom				przez organizacje pozarządowe, kluby i stowarzyszenia					
9	Ryzyko finansowe: Szkody materialne	Utrudnienia w wykonywaniu zadań, szkody w mieniu lub sprzęcie czy urządzeniach	3	3	9	Ubezpieczenie, monitoring	Dopuszczalne (akceptowalne)	P- przeniesienie ryzyka	Ubezpieczenie obiektów	JK
10	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Brak odpowiednich zasobów pracowniczych w związku z nieobecnością pracowników spowodowaną dłuższą nieobecnością	Brak ciągłości w realizacji działań, wydłużenie czasu realizacji zadań	3	3	9	Monitorowanie długości absencji poszczególnych pracowników	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Stosowanie planu urlopów 1), stosowanie elastycznych grafików pracy, zadaniowy czas pracy, wyznaczenie zastępstw	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki	JC
11	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Brak nadzoru i kontroli warunków pracy oraz przestrzeganie przepisów i zasad BHP oraz ochrony przeciwpożarowej (brak szkoleń wstępnych i okresowych z zakresu BHP)	Zagrożenie zdrowia i życia pracowników, wypadki, choroby zawodowe, nieznajomość lub niska świadomość roli procedur z zakresu BHP i p.poż, regulaminu pracy.	3	3	9	Monitoring szkoleń, terminów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Zapewnienie szkoleń z zakresu BHP i ochrony p.poż, prowadzenie kontroli, monitorowanie i nadzór	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki	JC
12	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Ograniczone środki finansowe na poszerzenie możliwości rozwoju zawodowego pracowników	Brak wiedzy, kompetencji, kwalifikacji, zaniedbanie pracownika, nierzetelne wykonywanie obowiązków wynikających z nieznajomości przepisów	3	1	3	Planowanie i monitorowanie środków na szkolenia	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Monitorowanie środków na szkolenia, wyszukiwanie ofert stosownych szkoleń dla pracowników		

13	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Nieprawidłowe prowadzenie i nierzetelne prowadzenie spraw pracowniczych	Uzyskanie dostępu przez osoby niepowołane do danych kadrowych, bazowanie na błędnych danych, błędy w ewidencji i zestawieniach kadrowych, utrata danych, nieudzielenie świadczeń, stosowanie nieaktualnych przepisów	3	3	9	Monitoring, kontrola wewnętrzna	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Stałe podnoszenie kwalifikacji i uzupełnianie wiedzy przez pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie spraw kadrowych, systematyczne śledzenie zmian w przepisach, stała współpraca z radcą prawnym, systematyczne przeglądy systemu komputerowego wspomagającego obsługę kadrową, stosowanie zasady wiedzy koniecznej tzn. udzielanie tylko informacji potrzebnych do realizacji powierzonych zadań	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki. Zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego i ochrony danych osobowych	JC
14	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Nieprawidłowości w naliczaniu składek ZUS, podatków, dodatków służbowych wynikających ze stosunku pracy	Konieczność dokonywania korekt dokumnetów rozliczeniowych	3	3	9	Monitoring, kontrola wewnętrzna	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Bieżąca kontrola naliczeń wynagrodzeń, wysokości składki ZUS i podatku dochodowego, kontrola zgodności wypłat z zawartymi umowami	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki.	JC

15	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Brak środków finansowych na wynagrodzenia pracownicze	Nieterminowe dokonywanie wypłat wynagrodzeń i innych świadczeń na rzecz pracowników	3	3	9	Planwanie, kontrola realizacji	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Monitorowanie wysokości środków przeznaczonych na wynagrodzenia i ich pochodne, ścisła współpraca z Działem finansowo-księgowym w celu zgłaszania zapotrzebowania na środki finansowe, monitorowanie terminów i wnioskowanie o zwiększenie środków	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki.	JC
16	Ryzyko dotyczące zasobów ludzkich: Występowanie częstych, nieplanowanych absencji	Obciążenie innych pracowników dodatkowymi zadaniami	1	1	1	Monitorowanie	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Planowanie rocznego planu urlopów na rok bieżący, egzekwowanie wykorzystania urlopu zgodnie z przyjętym planem	Utrzymanie odpowiedniej liczby pracowników na odpowiednich stanowiskach	JC
17	Ryzyko działalności: Błędy w prowadzeniu sekretariatu	Nieuwaga przy rejestrowaniu pism, niedostateczna wiedza pracownika odnośnie zadań realizowanych przez poszczególne działy, zwłoka w załatwianiu spraw	2	2	4	Kontrola wewnętrzna	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Nacisk na dbałość o właściwe umieszczanie dokumentacji i w rejestrach	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki.	JC
18	Ryzyko działalności: Niewłaściwe prowadzenie spraw transportowych:	Brak możliwości wyjazdu pojazdów, niezrealizowanie zaplanowanych zadań, wyłączenie pojazdów z	3	2	6	Monitorowanie stanu technicznego pojazdów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Terminowe wypalnianie kart drogowych oraz kart wyjazdu pojazdu,	Organizacja i zapewnienie sprawnej działalności jednostki.	SM

	Wyjazdów samochodem, brak dbałości o stan techniczny pojazdów oraz rozliczenie paliwa pojazdów	użytkowania ze względu na naprawy						pilne usunięcie awarii, dbałość o oporawność prowadzenia dokumnetacji dot, rozliczania paliwa i wyjazdów		
19	Ryzyko działalności: Awarie systemów informatycznych	Nieterminowe wykonanie zadań, zniszczenie, utracenie danych	3	2	6	Konsultacje z informatykiem Monitorowanie przestrzegania prawa, nadzór nad realizacją obowiązku informacyjnego, wyznaczenie zabezpieczeń, reagowanie w sytuacjach wystąpienia insydentów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Przeciwdziałanie	Szybka interwencja i zgłoszenie awarii u dostawcy internetu Zabezpieczenie bezpieczeństwa zasobów	MK
20	Ryzyko działalności: Awaria sprzętu komputerowego	Zniszczenie, utracenie, zmodyfikowanie, nieuprawnione ujawnianie, nieuprawniony dostęp do informacji	3	3	9	Monitorowanie przestrzegania prawa, nadzór nad realizacją obowiązku informacyjnego, wyznaczenie zabezpieczeń, reagowanie w sytuacjach wystąpienia insydentów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie Przeciwdziałanie	Zapewnienie bezpieczeństwa zasobów	JK
21	Ryzyko działalności: Warunki atmosferyczne uniemożliwiające	Zagrożenie prawidłowego wykonania zadania	3	2	6	Zabezpieczenie alternatywnego	Dopuszczalne (akceptowalne)	T- tolerowanie	Przeniesienie imprezy na inny	SM

	organizację imprez sportowych				miejsca lub zmiana terminu			dogodny termin lub godzinę.		
22	Ryzyko działalności: Nieodpowiednie przygotowanie obiektów sportowych do sezonu letniego i zimowego	Zagrożenie nieotwarcia basenów letnich w wyznaczonym terminie spowodowane brakiem odbioru sanitarnego obiektu, zagrożenia prawidłowej organizacji imprez sportowych na obiektach MOSiR	3	3	9	Nadzór nad pracami porządkowymi oraz pracami przystosowującymi obiekty do sezonów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie	Zapewnienie bezpieczeństwa użytkownikom, Zlecanie zadań w drodze zapytań ofertowych na naprawę urządzeń, systematyczne kontrole stanu technicznego obiektów, zgłaszanie dewastacji na Policję i do ubezpieczenia. Przeciwdziałanie poprzez serwisowanie, bieżące naprawy i prawidłową eksploatację	JK
23	Ryzyko zewnętrzne: Wystąpienie nieodpowiednich parametrów wody lub wystąpienie zagrażających zdrowiu uczestników bakterii występującej w wodzie	Zagrożenie zamknięciem basenów letnich spowodowane złym stanem jakości wody w nieckach lub urządzeniach cyrkulacji wody.	3	3	9	Monitorowanie	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie	Wdrożenie procedur naprawczych, zwiększenie podania chemii basenowej do niecek, ponowne badania jakości wody	JK

24	Ryzyko zewnętrzne: Zaniedbanie terenów zielonych i muraw boiskowych	Złe utrzymanie zieleni i muraw w okresie letnim i zimowym, zagrożenia dla użytkowników obiektów, zaniedbana zieleń	3	2	6	Szkolenia z zakresu utrzymania zieleni oraz pielęgnacji muraw boiskowych.	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie	Odpowiednie planowanie zapotrzebowania finansowego, szkolenie pracowników gospodarczych, wybór sprawdzonych i rzetelnych wykonawców, zlecanie zadań w drodze zapytań ofertowych, kontrolowanie wykonanych robót w terenie	JK
25	Ryzyko zewnętrzne: Awaryjne uszkodzenie i dewastacja mienia	Zniszczenie urządzeń, uszkodzenie, awaria	3	3	9	Szkolenia z zakresu utrzymania urządzeń technicznych, kontrola regularna stanu technicznego obiektów	Dopuszczalne (akceptowalne)	O- ograniczenie ryzyka, kontrolowanie	Zlecanie zadań w drodze zapytań ofertowych na naprawę urządzeń, systematyczne kontrole stanu technicznego obiektów, zgłaszanie dewastacji na Policję i do ubezpieczenia. Przeciwdziałanie poprzez serwisowanie, bieżące naprawy i	

									prawidłową eksploatację	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------	--

Sporządził Zespół ds. Koordynacji Kontroli Zarządczej:

Magdalena Krawczyk

Jarosław Kurzawa

Akceptuję

Magdalena Kazeł