

Przegląd wstępny - Mapa ryzyka i mechanizmów kontrolnych w badanym obszarze

Załącznik nr 2 do Zasad Prowadzenia
 Audytu Wewnętrznego, Utworzonego
 w UM Województwa Kujawsko-Pomorskiego
 w Toruniu stanowiących załącznik do zarządzenia nr
 9/2021

Czynnik ryzyka	Ryzyko	Potencjalny wpływ ryzyka	Analiza ryzyka			Mechanizm kontrolny ograniczający ryzyko	Właściwość kontroli zarządczej z którą powiązany jest mechanizm kontrolny ¹
			P ²	W ³	I ⁴		

¹ Z art. 68 ust 2 ustawy wynikają właściwości celu kontroli zarządczej. Zalicza się do nich:

- zgodność działalności z przepisami prawa,
- skuteczność i efektywność działania,
- wiarygodność sprawozdań,
- ochrona zasobów,
- przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania,
- efektywność i skuteczność przepływu informacji,
- zarządzanie ryzykiem.

² Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka

³ Wpływ (skutek) wystąpienia ryzyka

⁴ Istotność ryzyka (p x w)

Mapa poziomów istotności ryzyka

