

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr ZEAS 0161-5/2010
Dyrektora Zespołu Ekonomiczno-
Administracyjnego Szkół
z dnia 28 kwietnia 2010 roku

Rejestr celów i ryzyk

Cel Zespołu Ekonomiczno- Administracyjnego Szkół	Osoby odpowiedzialne za realizację celów ZEAS-u	Mierniki realizacji celów	Zidentyfikowane ryzyko realizacji celu	Prawdopodobieństwo o wystąpienia ryzyka (bardzo wysokie, wysokie, średnie, niskie)	Możliwe skutki wystąpienia ryzyka	Reakcja na ryzyko: tolerowanie, przeniesienie, wycofanie się, działanie (opis działania)
Prowadzenie obsługi finansowo księgowej	dyrektor i główny księgowy					
Planowanie budżetu zgodnie z obowiązującymi zasadami i przepisami	dyrektor i główny księgowy		podział zadań niezgodnie z klasyfikacją budżetową	rzadkie	w ciągu roku błędna klasyfikacja wydatków	wielokrotne sprawdzanie sporządzonego budżetu
rzetelne dokonywanie wydatków budżetowych	główny księgowy		możliwość dokonania wydatków z przekroczeniem	małoprawdopodobne	dyscyplina finansowa	bieżące monitorowanie wydatków w paragrafach
bieżące i prawidłowe sporządzanie sprawozdań budżetowych	główny księgowy		możliwość popelnienia błędu przy sporządzaniu sprawozdań	rzadkie	dyscyplina finansowa	śledzenie zmieniających się przepisów prawa, wielokrotne sprawdzanie wykonanych sprawozdań
prawidłowa dekretacja wydatków strukturalnych	pracownik dokonujący dekretacji		dekretacji i błędno zakwalifikowania wydatku	średnie	błędne sporządzenie sprawozdania z wydatków Rb-WS	bieżące monitorowanie wydatków w paragrafach
prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych	pracownicy prowadzący księgi rachunkowe		możliwość błędów w wyniku księgowania	średni	błędne sporządzenie sprawozdań i przekroczenia	bieżące monitorowanie wydatków w paragrafach

prorowadzenie prawidłowego naliczenia płac	pracownicy dokonujący naliczenia płac		możliwość błędnego naliczenia płac	rzadko	roszczenia pracowników z tytułu błędnego naliczenia płac	wielokrotne sprawdzanie list płac i bieżące monitorowanie
terminowe odprowadzanie składek ZUS i podatku	pracownicy dokonujący naliczenia płac		możliwość błędnego naliczenia i przekroczenie ustawowego	rzadko	za przekroczony termin naliczenie odsetek	wielokrotne sprawdzanie naliczonego ZUS-u i podatku, bieżące monitorowanie
prawidłowe przygotowanie dokumentacji zgodnie z art.4 pkt 8 ustawy prawo	pracownik sporządzający dokumentację		błędny wybór trybu i błędne sporządzanie dokumentacji	rzadko	kara pieniężna	bieżące monitorowanie zmieniających się przepisów prawa