ZAŁĄCZNIK NR 1

Arkusz kryteria ryzyk

KRYTERIA RYZYKA					
PUNKTY RYZYKA	MATERIALNOŚĆ	WRAŻLIWOŚĆ *1	KONTROLA WEWNĘTRZNA *2	STABILNOŚĆ	KOMPLEKSOWOŚĆ *3
1	brak implikacji finansowych	mała	silna	bardzo stabilny system, brak propozycji rozwoju, modyfikacji	niska
2	system niskie implikacje finansowe	umiarkowana	racjonalna	stabilny system, marginalne zmiany	umiarkowana
3	system duże implikacje finansowe	wrażliwa	umiarkowana	znaczące zmiany, planowane nowe zmiany	wysoka
4	System bardzo duże implikacje finansowe	bardzo wrażliwa	słaba	nowo wdrażane systemy	bardzo wysoka
wagi	0,30	0,15	0,20	0,25	0,10

* 1 WRAŻLIWOŚĆ	* 2 KONTROLA WEWNĘTRZNA	* 3 KOMPLEKSOWOŚĆ
czynniki wpływające na ocenę: - poufność danych, - wpływ błędu na inny system, - znaczenie polityczne, - wrażliwość klientów, etc.	Czynniki wpływające na ocenę: - wnioski z poprzednich audytów - kontroli, - rozdział obowiązków, - jakość kadr/systemy, morale, rotacja kadr, - istnienie regulacji, procedur, etc.	Czynniki wpływające na ocenę: - złożoność wymagań/ regulacji, - granice systemu/ przekraczanie, - liczba etapów procedurowania, - liczba subsystemów, etc.

Waga nadawania w odniesieniu do długości okresu ostatniego audytu (kontroli).

1 rok = 0, 2 lata = 0,1, 3 lata = 0,2, nigdy = 0,3

Waga nadania przez kierownictwo organizacji: od 0,1 do 0,3

ZAŁĄCZNIK NR 1