

Додаток 2
до Порядку здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту в Державній судовій адміністрації України (пункт 8 розділу III)

Орієнтовний перелік обставин, що створюють ризики

Операційні	ІТ та зв'язок	Нормативно-правові	Фінансові	Кадрові	Репутаційні
Невиконання функцій, процесів, операцій;	Знищення найбільш важливих облікових записів або відсутність до них доступу;	Недотримання вимог законодавства; судові позови, порушення умов контрактів (угод);	Відсутність (недостатність) грошових коштів на здійснення операцій;	Втрата кваліфікованих працівників (плинність кадрів, звільнення, вихід на пенсію);	Інформація щодо притягнення до визначеної законом відповідальності посадових осіб та інших працівників установ, підприємств та організацій;
Відсутність/недостатність контролю за реалізацією процесу, операції;	Недоступні або недостовірні дані;	Відсутність, суперечність, неоднозначне тлумачення та нечітка регламентація положень законодавства;	Неналежне виконання функцій щодо планування, використання бюджетних коштів та надання відповідної звітності;	Відсутність заходів з проведення навчань та підвищення кваліфікації персоналу;	Втрата довіри зі сторони зацікавлених сторін через операційні недоліки;
Втрата/зношення матеріально-технічного обладнання;	Вірусні атаки на основне програмне забезпечення;	Неналежна претензійна-позовна діяльність;	Обмежене фінансування, необґрунтоване зменшення фінансового ресурсу протягом бюджетного періоду;	Наявність вакансії впродовж тривалого часу;	Негативне висвітлення діяльності установи у ЗМІ;
Неефективне/неправомірне прийняття управлінських рішень.	Відсутність інтернету, телефонного зв'язку.	Ліквідація/припинення діяльності.	Наявність фактів корупції та шахрайства з бюджетними коштами; втрата коштів чи активів.	Дублювання функцій та завдань, передбачених для установ, організацій, підприємств, різними структурними підрозділами та їх посадовими особами.	Незадоволення працівників (скарги, звернення, у т.ч. на гарячі телефонні лінії).