

Příklady rizik

Řízení PO (příspěvková organizace)

- zneužití počítačů k poškození dobrého jména PO – rozesílání spamů, šíření virů
- politická rizika – změny ve volených orgánech zřizovatele
- překročení kompetencí zaměstnanců PO
- špatná koordinace činností uvnitř PO
- složitost vnitřních předpisů a jejich neprovázanost
- pomalá reakce na legislativní změny

Správa a ochrana majetku

- zneužití elektronického bankovníctví
- ztráta peněz z pokladny, zabezpečení pokladny, chybné výplaty
- ztráta peněz při přepravě z banky nebo do banky
- ztráta peněz svěřených zaměstnanci (nákup za hotové, vybraných od žáků, ...)
- přečerpání rozpočtu PO
- neoprávněné čerpání rozpočtu
- zneužití prostředků – pokladna, sklady (potravin, čistících prostředků, OOPP,...)
- ztráta elektronických dat
- zneužití majetku PO k soukromým účelům
- odcizení nebo poškození majetku PO
- chybná evidence majetku a chybná inventarizace
- chybné nebo chybějící dohody o (hmotné) odpovědnosti
- odcizení nebo poškození majetku dětí, žáků, studentů
- odcizení nebo poškození majetku zaměstnanců
- chybné nebo nevýhodně uzavřené smlouvy

Účetnictví

- ztráta účetních dokladů
- chybné vnitřní doklady
- chybná vnitřní řídicí kontrola (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní)
- chybné nebo nedostatečné výstupy z účetnictví (účetní výkazy, výkazy pro zřizovatele, ...)
- chybné zpracování externí firmou
- chybná archivace dokladů

Mzdové účetnictví a pracovně právní vztahy

- chybná nebo nedostatečná mzdová dokumentace (prac.smlouvy, dohody DPP,DPČ, plat,výměry,...)
- opožděně vydávané platové výměry
- překročení závazných ukazatelů (PLATY ped, PLATY ost, OON ped, OON ost, počet zaměstnanců - pokud jsou stanoveny)
- chybné nebo pozdě předané podklady pro zpracování mezd
- chybné odvody (sociální, zdravotní, FKSP, povinné pojištění vyhl.č.125/1993 Sb)
- chybné zpracování externí firmou
- zneužití osobních údajů zaměstnanců PO
- porušování základních pracovněprávních vztahů (ZP a prováděcích předpisů)

Provoz školy, BOZP, PO

- vznik požáru
- úraz zaměstnanců
- úraz dětí, žáků, studentů
- úraz ostatních osob pohybujících se v prostorách školy
- nebezpečí vniknutí nežádoucích osob
- neznalost pravidel činnosti při mimořádných situacích

Dokumentace školy

- zneužití osobních údajů dětí, žáků, studentů, zaměstnanců z evidencí školy
- poškození nebo zničení archivovaných písemností (vody, požár, ...)
- ztráta razítek
- ztráta dat

Práva a povinnosti dětí, žáků, studentů

- ohrožení mravní výchovy dětí, žáků, studentů užíváním internetu v prostorách školy
- šikana a další patologické jevy
- užívání návykových látek, alkoholu a kouření v prostorách školy