**Katalog obecných rizik u Okresního soudu v Chebu**

**Riziko finanční a rozpočtové**

nedostatek finančních prostředků do rozpočtu, nepožádání o rozpočtové opatření, neúplné, pozdě vydané podklady pro rozpočtová opatření, nevyřízené, pozdě vyřízené rozpočtové opatření, nesprávné účtování, položku, účet, neúplné náležitosti účetních dokladů, ztráta účetních dokladů, nesprávně převzaté údaje z evidenčních a informačních systémů, nedostupnost údajů, uvedení nesprávných, nepravdivých či neúplných údajů, nepředložení výkazů ve stanovených termínech, neúplná, nepřesná metodika k provádění inventarizace majetku a závazků, nesprávně, neúplně provedené fyzické inventury, dokladové inventury, nesprávně zvolené metody zjišťování skutečného stavu, nesprávně, neúplně vykázané inventurní nálezy, nezaúčtované, nesprávně zaúčtované inventurní rozdíly, neúplnost dokladů k prováděné inventarizaci, finanční postih za nedodržení předpisů nebo smluvních vztahů, nesprávné uplatnění postupů při vymáhání pohledávek, neefektivní vynakládání finančních prostředků, neprovádění pokladní činnosti v souladu se stanovenými postupy, nedostatek prostředků na zajištění spolufinancování projektů zahraniční pomoci, nedodržení pravidel projektů zahraniční pomoci, vznik neoprávněných výdajů

**Riziko řízení**

chybějící podpisová oprávnění, nezajištění zastupitelnosti, nevhodné či nedostatečné nastavení pravomoci a odpovědnosti, nedostatky řídící kontroly, nedostatky finanční kontroly, nefunkční vnitřní kontrolní systém, nevýhodné nastavení smluvních vztahů (podmínky, obsah smlouvy), nefungující spolupráce a součinnost jednotlivých útvarů

**Riziko právní**

nedostatky vnitřní legislativy (chybějící, neaktuální, složitá, nesladěná s dalšími interními předpisy, v rozporu s právními předpisy), nedodržování zákonných norem, nedodržování vnitřních předpisů, nedodržování smluvních vztahů a lhůt, neplatnost právních úkonů,

**Riziko provozní**

neúčinnost postupů a operací, nedostatečná nebo chybějící zpětná vazba o prováděných postupech a činnostech, nedodržování schválených postupů, nepřesnost pracovních postupů, složitost předpisů

**Riziko organizační**

chybně nastavený oběh dokumentů a písemností včetně archivace a skartace, dostupnost a poskytování informací, neprovádění metodické činnosti, nedostatečná kontrolní činnost

**Riziko lidského faktoru**

nedostatečné znalosti, korupce, úplnost, střed zájmů, nepozornost, selhání, neoprávněné čerpání prostředků poskytovaných zaměstnavatelem, neproškolení, špatné zapracování

**Riziko lidských zdrojů**

fluktuace zaměstnanců, řízení lidských zdrojů, nedostatečná personální kapacita, zařazování zaměstnanců do tříd a tarifů v rozporu s předpisy, nezpracování charakteristiky funkčních míst

**Riziko majetkové**

nedostatečná péče a nehospodárné nakládání s majetkem, neexistence přesné evidence majetku a účetnictví, nedodržení kritéria hospodárnosti a efektivnosti při výběru dodavatele, vnitřní kriminalita, živelné pohromy

**Riziko technické**

havarijní stravy, výpadek techniky, nedostatečná údržba zařízení

**Riziko informační a technologické**

ztráta dat z databází, přístupová práva, spolehlivost informačních systémů

**Riziko kompetenční**

změna politického prostředí, nestabilita a složitost právních úprav, změna zákonů o veřejné správě, rozpočtové škrty, reforma veřejné správy

Cheb 21. 6. 2024

Mgr. Robert Plášil

předseda Okresního soudu v Chebu