

Nr. 1125 din 31.08.2022



Aprobat,
Director,
MĂCINCA ADRIANA

Registrul riscurilor La nivelul compartimentului: Comisie Control Intern Managerial

Nr. crt.	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent	Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri			Risc rezidual	Observații
						P(1)	I(2)	E(3)		
0	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Informații eronate privind Procedura de sistem	4 5 6	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	7	8	9	10 11	12
1	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Informații false privind prevederile de conductă etică	2 2 4	Actualizarea prevederilor de conductă etică și comunicarea lor angajaților	2	2 2 4	2	2 2 4	
2	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Neaplicarea normelor de conduită de către angajați	3 1 3	Verificarea respectării normelor de conduită	3	1 1 3	3 1 3	3 1 3	
3	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Standardul 1: Etica si Integritatea	3 1 3	Lipsa de monitorizare a respectării normelor de conduită	3	1 1 3	3 1 3	3 1 3	
4	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Informarea gresită cu privire la integritate și prevenirea corupției	2 2 4	Realizarea activității de consiliere cu privire la integritatea și prevenirea corupției	2	2 2 4	2 2 4	2 2 4	
5	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica si Integritatea	Lipsa de informare a angajaților	3 1 3	Probleme referitoare la mijloacele de comunicare, la internet	3	1 1 3	3 1 3	3 1 3	
6	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	Informații eronate privind Procedurile sistem	2 2 4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2 2 4	2 2 4	2 2 4	
7	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	Cunoașterea de informații eronate referitoare la regulament, ROFUIP și fișe de post	3 2 6	Lipsa de informare privind documentele instituției	3	2 2 6	3 2 6	3 2 6	

8	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 5: Obiective	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
9	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 5: Obiective	Utilizarea obiectivelor greșite	Transmiterea obiectivelor greșite	3	1	3	Actualizarea obiectivelor, conform normelor specifice
10	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 6: Planificarea	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
11	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 6: Planificarea	Utilizarea acțiunilor incorrecte pentru departamentele structurale ale entității	Lipsa de coordonare a acțiunilor unității	3	1	3	Coordonarea acțiunilor pentru departamente
12	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
13	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Informații eronate privind performanța	Neactualizarea indicatorilor de performanță	2	1	2	Actualizarea indicatorilor, conform normelor specifice
14	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Indicatori obiectivelor specifice	Lipsa de monitorizare a performanțelor	3	1	3	Verificarea periodică a performanțelor pe baza indicatorilor asociati obiectivelor specifice
15	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
16	Reflectarea în documente scrise a	Implementarea Standardului 9: Proceduri	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare

	organizării controlului intern							
17	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 9: Proceduri:	Transmiterea informațiilor greșite referitoare la proceduri	Utilizarea informațiilor neadecvate conform fiecărei proceduri	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă
18	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 11 Continuitatea activității	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
19	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 11 Continuitatea activității	Măsuri gresite pentru asigurarea continuătății	Neimplementarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuătății	3	1	3	Implementarea și respectarea măsurilor pentru asigurarea continuătății activității
20	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
21	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Prezentarea informațiilor necorespunzătoare realității	Utilizarea unor informații eronate referitoare la unitate	3	2	6	Respectarea informațiilor corespunzătoare și specifice unității
22	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Definirea de informații eronate	Lipsa de comunicare	2	2	4	Comunicarea eficientă cu părțile externe
23	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 16: Auditul Intern	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
24	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Informații eronate privind Procedurile sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare
	Asigurarea unei conduceri	Implementarea Standardului 3: Standardele	Transmiterea informațiilor greșite	Utilizarea informațiilor neadecvate				Actualizarea procedurilor

25	competente la toate nivelurile	Competența / Performanța	referitoare la proceduri		conform fiecărei proceduri	2	2	4	conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	2	2	4
26	Asigurarea unei conducerii competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Identificareaeronată a nevoilor profesionale		Instruirea necorespunzătoare a personalului	3	1	3	Identificarea nevoilor profesionale a fiecărui săriat	3	1	3
27	Asigurarea unei conducerii competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Identificarea eronată a obiectivelor individuale și a performanțelor		Instruirea necorespunzătoare a personalului	3	1	3	Identificarea obiectivelor individuale și a performanțelor	3	1	3
28	Asigurarea unei conducerii competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 10: Supraveghere	Informații eronate privind Procedurade sistem		Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4
29	Asigurarea unei conducerii competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 10: Supraveghere	Măsuri neadecvate privind măsurile de supraveghere și supervizare		Nerespectarea condițiilor privind măsurile de supraveghere și supervizare	3	1	3	Adoptarea tuturor măsurilor de supraveghere și supervizare	3	1	3
30	Asigurarea unei conducerii competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 15: Evaluarea sistemului de control	Informații eronate privind Procedura de Intern / managerial		Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea tuturor măsurilor de supraveghere și supervizare	2	2	4
31	Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;	Implementarea Standardului 13: Gestionarea documentelor	Elaborarea încorrectă a unui raport privind sistemul de control managerial		Instituirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4
32	Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;	Implementarea Standardului 13: Gestionaarea documentelor	Informații eronate privind Procedurade sistem		Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Elaborarea corectă a raportului privind sistemul de control managerial	2	2	4
33	Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;	Implementarea Standardului 13: Gestionaarea documentelor	Informații eronate referitoare la înregistrarea, redactarea, arhivarea, protejarea și externe documentelor interne și externe		Nerespectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, arhivarea, protejarea și documentelor interne și externe	3	1	3	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4
34	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă	Informații eronate privind Procedurade sistem		Respectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, arhivarea, protejarea și documentelor interne și externe	3	1	3	Respectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, arhivarea, protejarea și documentelor interne și externe	3	1	3
35	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă	Aplicarea incorrectă a politicilor, normelor și a procedurilor contabile		Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4
36	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă	Utilizarea incorrectă a documentelor financiar contabile		Informarea salariaților și efectuarea referitoarea la politici, norme și proceduri contabile	3	1	3	Informarea salariaților și efectuarea referitoarea la politici, norme și proceduri contabile	3	1	3

Întocmit:

Președinte Comisie Control Intern Managerial
MARINESCU Georgeta

Data: 16.08.2022



Secretar Comisie Control Intern Managerial
PÂTRĂSCAN Luminița Daniela

Notă
(1) **P probabilitate**
(2) **I impact**
(3) **E expunere**

Definiții:

1. **Registrul de riscuri** – Document în care se consemnează informațiile privind riscurile identificate.
2. **Risc** – O situație, un eveniment, care nu a apărut încă, dar care poate să apară în viitor, caz în care, obținerea rezultatelor, în prealabil fixate, este amenințată sau potențată. Astfel, riscul poate reprezenta fie o amenințare, fie o oportunitate și trebuie abordat ca fiind o combinație între probabilitate și impact.
3. **Risc inherent** – Riscul privind îndeplinirea obiectivelor, în absența oricărei acțiuni pe care ar putea-o lua conducerea, pentru a reduce fie probabilitatea fie impactul acestuia.
4. **Risc operational** – Risc care poate afecta capacitatea unui compartiment de a-și atinge obiectivele specifice.
5. **Risc rezidual** - Riscul privind îndeplinirea obiectivelor, care rămâne după stabilirea și implementarea răspunsului la risc.