

Registrul riscurilor potențiale aferente activităților la nivelul instituției:

existente la data de 31.12.2020

Nr. crt	Activitati/Obiective afectate	Riscul	Cauzele care favorizeaza aparitia riscului	Risc inherent		Strategia adoptata	Data ultimei revizuri	Risc rezidual		Observatii (risc activ, rezolvat)		
				Probabilitate	Impact			Probabilitate	Impact			
0	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Activitati financiar-contabile											
	Ob. 1. Inregistrarea cronologica, sistematica si conforma a operatiunilor in evidenta contabila	Riscul de omitere si/sau de eroare	Personal insuficient Volum mare de operatiuni raportat la numarul de personal existent	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
		Riscul de neconformitate	Personal insuficient Schimbari legislative frecvente	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
	Ob. 2. Conformitatea executiei bugetare (ALOP)	Depasirea creditelor aprobate, cheltuieli nelegale, amenzi	Personal insuficient Schimbari legislative frecvente	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
	Ob. 3. Conformitatea operatiunilor de casa	Riscul de fraudă si riscul de eroare	Lipsa atentiei Necunoasterea normelor specifice	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
	Ob. 4. Securitatea mijloacelor banesti si a altor valori	Riscul de furt sau pierdere	Lipsa atentiei	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
	Ob. 5. Transmiterea situatiilor financiare si a raportarilor lunare, in termen si conforme cu realitatea si normele aplicabile	Riscul de amenda sau blocare a conturilor	Personal insuficient; Modificarea normelor contabile si timpul redus de implementare a acestora; Comunicare defectuoasa	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ
	Ob. 6. Urmărirea periodica a debitorilor si luarea masurilor pentru lichidarea acestora	Riscul de prescriere	Personal insuficient. Fluctuatie de personal. Omiterea înregistrării în evidenta contabila	S (1)	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S	S	S	Activ

Ob. 7. Efectuarea deciziilor de credite bugetare in termen	Riscul de întârziere a plăților (penalități)	Transmiterea necesarului de credite cu întârziere; Personal insuficient,	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
II Activitatea de control financiar preventiv propriu	Riscul de efectuare a unor cheltuieli nelegale, neconforme, depășirea creditelor aprobate (prejudicii materiale)	Neaprezentarea documentelor pentru controlul financiar preventiv propriu	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
Ob. I. Conformitatea organizării și exercitării controlului financiar preventiv propriu	Riscul de amendă	Neexercitarea/ Organizarea/ exercitarea neconforma a CFPP; Raportare neconforma; Evidenta neconforma	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
III Activități de resurse umane	Riscul de eroare și riscul de amendă	Fluctuație de personal; Schimbări legislative frecvente	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
IV Activitatea de relații publice	Amenda Prejudiciu de imagine	Nerespectarea procedurii	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
Ob. I. Asigurarea accesului la informațiile de interes public, conform normelor și procedurilor	Risc de pierdere /distrugere a unităților arhivistice	Personal insuficient Lipsa instruirii (curs de arhivar)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
V Activitatea de arhivare	Riscul de amendă	Modificari legislative frecvente Proceduri neactualizate Lipsa instruirii personalului	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
Ob. I. Conformitatea organizării și funcționării arhivei	Riscul de amendă	Modificari legislative frecvente Proceduri neactualizate Lipsa instruirii personalului	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
VI Activitatea de achiziții publice	Riscul de amendă	Modificari legislative frecvente Proceduri neactualizate Lipsa instruirii personalului	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ
Ob. I. Conformitatea organizării și desfășurării activității de achiziții publice	Riscul de amendă	Modificari legislative frecvente Proceduri neactualizate Lipsa instruirii personalului	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	S (1)	Activ

		Riscul de contestație	Ofertații nu sunt de acord cu rezultatul final al procedurii de achiziție Caiete de sarcini cu informații interpretabile	S (1)	M (2)	Tratare și Monitorizare	31.12.2020	S (1)	M (2)	M (2)	Activ
VIII	Activitatea de protecție, securitate și sănătate în muncă										
	Ob. 1. Asigurarea condițiilor prevăzute de lege pentru desfasurarea muncii salariaților	Riscul de accident	Nerespectarea procedurilor/regulilor specifice Neatenție, I	S (1)	S (1)	Monitorizare	31.12.2020	S (1)	S (1)	S (1)	Activ

Unde: S= scăzut

M= mediu

R= ridicat

NOTA

Rolul Registrului riscurilor este acela de a minimiza impactul riscurilor asupra obiectivelor instituției, de a stabili strategia adoptată pentru risc și acțiunile pentru tratarea riscurilor.

Registrul riscurilor la nivelul CSM evaluează doar riscurile ridicate (majore) rezultate din Registrele riscurilor întocmite la nivelul compartimentelor.

Principalele tipuri de riscuri care trebuie luate în considerare sunt următoarele:

- Riscuri strategice referitoare la realizarea unor acțiuni greșite legate de organizare și alocarea de resurse materiale, financiare, umane.
- Riscuri informaționale, referitoare la adoptarea unor sisteme nesigure sau neperformante pentru prelucrarea informațiilor și raportare.
- Riscuri financiare, legate de pierderea sau acumularea de pasive inacceptabile, plăți nesecurizate, nedetectarea operațiilor cu risc financiar, neîncadrarea în bugetul aprobat.
- Riscuri de organizare (neformalizarea procedurilor): lipsa unor responsabilități precise; insuficiența organizare a resurselor umane; documentația insuficientă, neactualizată.
- Riscuri operaționale: neînregistrarea în evidențele contabile; arhive necorespunzătoare a documentelor justificative;
- Riscuri generate de schimbările legislative, structurale, manageriale etc.

Sunt luate în considerare două variabile pentru evaluarea riscului: probabilitatea de materializare a riscului și impactul său (între 1 - 3)

Stabilirea expunerii la risc: probabilitate x impact

a) Evaluarea probabilității de apariție a riscurilor:

a.1. Scăzută: Este puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp (3 - 5 ani); s-a întâmplat de foarte puține ori până în prezent

a.2. Medie: Este probabil să se întâmple pe o perioadă medie de timp (1 - 3 ani); s-a întâmplat de câteva ori în ultimii 3 ani

a.3. Ridicata: Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (< 1 an); s-a întâmplat de câteva ori în ultimul an.

b. Evaluarea impactului riscurilor

- b1. Scăzut: Cu impact scăzut asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact financiar foarte scăzut
- b2. Mediu: Cu impact mediu asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact financiar mediu
- b3. Ridicat: Cu impact major asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact financiar major

c. Stabilirea nivelului de toleranță

- c1. Tolerabil: Nu necesită nicio măsură de control
- c2. Toleranță ridicată: Necesită măsuri de control pe termen mediu/ lung
- c3. Toleranță scăzută: Necesită măsuri de control pe termen scurt
- c4. Intolerabil: Necesită măsuri de control urgente

Comisia de monitorizare

Președinte: Antohi Nucu Lilian, director

Membrii: Adrian Voronca, contabil șef, Compartimentul financiar contabil resurse umane
Adrian Pocană, consilier, responsabil Compartiment sport
Bungeanu Sorin, administrator, responsabil Compartiment achiziții publice investitii patrimoniu administrativ secretariat și relații publice.



Intocmit,

Secretar Comisia de monitorizare

Apostol Daniela