

Registrul riscurilor La nivelul compartimentului: Comisie Monitorizare

Nr. Crt.	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observatii
				P(1)	I(2)	E(3)			P	I	E	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern												
1	Elaborarea documentelor	Utilizarea documentelor incorecte	Elaborarea incorectă a documentelor SCIM	2	2	4	Verificarea elaborării documentelor SCIM	18.01.2022	2	2	4	
2	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	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	18.01.2022	2	2	4	
3	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Informații false privind prevederile de conduită etică	Neactualizarea prevederilor de conduită etică și lipsa de comunicare către angajați	2	2	4	Actualizarea prevederilor de conduită etică și comunicarea lor	18.01.2022	2	2	4	
4	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Neaplicarea normelor de conduită de către angajați	Lipsa de monitorizare a respectării normelor de conduită	3	1	3	Verificarea respectării normelor de conduită	18.01.2022	3	1	3	
5	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Informarea greșită cu privire la integritate și prevenirea corupției	Lipsa de consiliere cu privire la integritate și prevenirea corupției	2	2	4	Realizarea activității de consiliere cu privire la integritate și prevenirea corupției	18.01.2022	2	2	4	
6	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Lipsa de informare a angajaților	Probleme referitoare la mijloacele de comunicare, la internet	3	1	3	Verificarea mijloacelor de comunicare	18.01.2022	3	1	3	
7	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	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	18.01.2022	2	2	4	
8	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	Cunoașterea de informații eronate referitoare la regulamentul, ROF și fișe de post	Lipsa de informare privind documentele instituției	3	2	6	Informarea corectă conform noilor reglementări	18.01.2022	3	2	6	
9	Implementarea Standardului 4: Structura	Informații eronate privind Procedura de	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	18.01.2022	2	2	4	

	organizatorica	sistem	vigoare										
10	Implementarea Standardului 4: Structura organizatorica	Informarea greșită la referitoare activitățile desfășurate în unitate	Lipsa de ședințe	3	1	3	Informarea corectă în legătură cu activitățile din unitate	18.01.2022	3	1	3		
11	Implementarea Standardului 4: Structura organizatorica	Neconformitatea actelor	Neasigurarea coformității actelor	3	1	3	Respectarea actelor de delegare; verificarea permanentă a conformității actelor;	18.01.2022	3	1	3		
12	Implementarea Standardului 5: Obiective	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	18.01.2022	2	2	4		
13	Implementarea Standardului 5: Obiective	Utilizarea obiectivelor greșite	Stabilirea defectuoasă a obiectivelor/transmiterea greșită a obiectivelor	3	1	3	Actualizarea obiectivelor, conform normelor specifice	18.01.2022	3	1	3		
14	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	18.01.2022	2	2	4		
15	Implementarea Standardului 6: Planificarea	Utilizarea acțiunilor incorecte pentru departamentele structurale ale entității	Lipsa de coordonare a acțiunilor unității	3	1	3	Coordonarea acțiunilor pentru departamente	18.01.2022	3	1	3		
16	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	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	18.01.2022	2	2	4		
17	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Informații eronate privind performanța	Neactualizarea indicatorilor de performanță	2	1	2	Actualizarea indicatorilor, conform normelor specifice	18.01.2022	2	1	2		
18	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Indicatori eronați asociați obiectivelor specifice	Necunoasterea metodologiei de lucru	3	1	3	Verificarea periodică a performanțelor pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice	18.01.2022	3	1	3		
19	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	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	18.01.2022	2	2	4		
20	Implementarea Standardului 9: Proceduri	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	18.01.2022	2	2	4		
21	Implementarea Standardului 9: Proceduri	Transmiterea informațiilor greșite la referitoare proceduri	Utilizarea informațiilor neadecvate conform fiecărei proceduri	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	18.01.2022	2	2	4		
	Implementarea Standardului 11:	Informații eronate	Neactualizarea procedurii de sistem,										

22	Continuitatea activității	privind Procedura de sistem	conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	18.01.2022	2	2	4	
23	Implementarea Standardului 11: Continuitatea activității	Măsurile greșite pentru asigurarea continuității	Neimplementarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității	3	1	3	Implementarea și respectarea măsurilor pentru asigurarea continuității activității	18.01.2022	3	1	3	
24	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	18.01.2022	2	2	4	
25	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	18.01.2022	3	2	6	
26	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Deținerea de informații eronate	Lipsa de comunicare	2	2	4	Comunicarea eficientă cu părțile externe	18.01.2022	2	2	4	
27	Implementarea Standardului 16: Auditul Intern	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	18.01.2022	2	2	4	
28	Desemnare consilier de etică	Numirea invalidă a consilierului etic	Nerespectarea hotărârii Consiliului de Administrație privind desemnarea consilierului etic	3	2	6	Respectarea hotărârii Consiliului de Administrație și numirea validă a consilierului etic, de către director	18.01.2022	2	1	2	
29	Elaborarea Codului de etică	Utilizarea informațiilor greșite privind etica	Nerespectarea regulilor privind codul de etică	2	2	4	Respectarea regulilor, informațiilor corecte privind elaborarea codului de etică	18.01.2022	2	2	4	
30	Cercetarea disciplinară	Lipsa unor elemente esențiale din scrisoarea de convocare	Îndeplinirea defectuoasă a atribuțiilor	3	1	3	Instruirea personalului responsabil	18.01.2022	3	1	3	
31	Identificarea și gestiunea abaterilor	Afectarea obiectivelor generale ale școlii și specifice fiecărui compartiment din cadrul unității	Neasigurarea detectării și tratării în timp util a abaterilor, de către personal	3	2	6	Asigurarea analizării și tratării abaterilor în timp util	18.01.2022	2	1	2	
32	Delegarea atribuțiilor	de Imposibilitatea delegării	Neidentificarea sarcinilor delegabile, cât și nominalizarea persoanei delegate	3	2	6	Întocmirea listei de grupare a sarcinilor în vederea delegării	18.01.2022	2	1	2	
33	Delegarea atribuțiilor	de Neîndeplinirea tuturor sarcinilor de către persoana delegată	Netransmiterea în scris a tuturor sarcinilor și responsabilităților către persoana delegată	3	1	3	Transmiterea în scris a tuturor sarcinilor către persoana delegată	18.01.2022	2	1	2	
34	Delegarea atribuțiilor	de Imposibilitatea derulării delegării de atribuții	Lipsa acordului de voință al persoanei delegate	3	1	3	Notificarea persoanei delegate și semnarea acesteia pe fișa de post sau pe alte instrumente ale delegării	18.01.2022	3	1	3	
		Atribuirea										

35	Evaluarea performanțelor angajaților	necorespunzătoare a calificativelor obținute în procesul de evaluare	Nerespectarea obligației stabilite	3	2	6	Atribuirea de fișe de atribuții către persoanele care realizează evaluarea și semnarea de declarații de confidențialitate	18.01.2022	2	1	2	
36	Evaluarea performanțelor angajaților	Rapoartele de evaluare a performanțelor profesionale individuale ale salariaților întocmite necorespunzător	Modificări legislative/nerespectarea formatului raportului de către angajați	2	2	4	Participarea personalului responsabil la instruiți periodice	18.01.2022	2	1	2	
37	Analizarea și stabilirea structurii organizatorice (organigrama) a unității de învățământ	Neconformitatea documentelor	Neîntocmirea / neconformitatea documentelor referitoare la structura organizatorică	3	1	3	Respectarea regulilor cu privire la structura organizatorică	18.01.2022	2	1	2	
38	Monitorizarea și raportarea performanțelor	Indicatori eronați asociați obiectivelor specifice	Lipsa de monitorizare a performanțelor	3	1	3	Verificarea periodică a performanțelor pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice	18.01.2022	3	1	3	
39	Implementarea sistemului de control intern managerial	Elaborarea incorectă a unui raport privind sistemul de control managerial	Instruirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Elaborarea corectă a raportului privind sistemul de control managerial	18.01.2022	2	1	2	
40	Determinarea expunerii la risc	Apariția unei probleme (situație, eveniment) urmată de amenințarea rezultatelor fixe obținute	Lipsa unor reguli instituite în scopul identificării unei probleme	3	2	6	Propunerea de măsuri suplimentare pentru prevenirea / controlul riscurilor, pentru diminuarea expunerii la risc prin reducerea probabilității de materializare ori de minimalizare a impactului global	18.01.2022	2	1	2	
41	Desemnarea și funcționarea Comisiei de control intern managerial	Funcționarea incorectă a comisiei	Neconformitatea activităților stabilite	3	2	6	Stabilirea componenței corecte și modul de organizare în funcție de volumul și complexitatea activităților	18.01.2022	2	1	2	
42	Elaborarea și codificarea procedurilor de sistem operaționale	Transmiterea informațiilor greșite la proceduri	Modificări legislative	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	18.01.2022	2	1	2	
43	Utilizarea resurselor în desfășurate în unitatea de învățământ	Nerealizarea obiectivelor și a misiunii entității	Utilizarea ineficientă a resurselor (limitate, epuizabile)	3	1	3	Planificarea și alocarea resurselor pentru asigurarea desfășurării în bune condiții a activităților în vederea atingerii obiectivelor stabilite	18.01.2022	3	1	3	
44	Realizarea și evaluarea controlului intern managerial	Elaborarea incorectă a unui raport privind sistemul de control manageriale	Instruirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Elaborarea corectă a raportului privind sistemul de control managerial	18.01.2022	2	1	2	
	Dezvoltarea și implementarea											

45	strategiilor de control intern managerial la nivelul unității de învățământ	Funcționarea incorectă a sistemului de control intern managerial	Instruirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Aplicarea măsurilor pentru dezvoltarea și implementarea sistemului de control intern managerial	18.01.2022	2	1	2	
46	Diagrama de proces	Implementarea eronată a unei activități	Nerespectarea etapelor / pașilor specifici pentru o activitate	2	2	4	Respectarea etapelor și pașilor specifici realizării activității	18.01.2022	2	1	2	
47	Acțiuni preventive / corective	Lipsa de îmbunătățire continuă a sistemului de control intern managerial	Analizarea sistematică incorectă și necorespunzătoare pentru identificarea și implementarea acțiunilor preventive și corective	3	2	6	Efectuarea controalelor referitoare la verificarea analizării optime a analizării sistematice pentru identificarea și implementarea acțiunilor preventive și corective	18.01.2022	3	1	3	

Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile

48	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Afectarea misiunii unității prin utilizarea necorespunzătoare a resurselor umane, materiale, financiare și informaționale	Nerespectarea metodologiei de lucru	2	3	6	Informare asupra metodologiei de lucru	18.01.2022	2	2	4	
49	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Încheierea de contracte dezavantajoase pentru autoritatea contractantă	Nerespectarea sacinilor	3	3	9	Elaborarea și aprobarea unui model de contract care să includă clauze standard și instituirea unor reguli	18.01.2022	2	2	4	
50	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Afectarea obiectivelor unității prin utilizarea necorespunzătoare a resurselor umane, materiale, financiare și informaționale	Nerespectarea metodologiei de lucru	2	2	4	Informare asupra metodologiei de lucru	18.01.2022	1	3	3	
51	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Realizarea incorectă a atribuțiilor	Nerespectarea atribuțiilor	2	2	4	Atribuirea corectă a fișei de atribuții	18.01.2022	1	3	3	
52	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Aplicarea unor sancțiuni	Neîndeplinirea corectă a funcțiilor din unitate	3	3	9	Informare asupra funcțiilor din unitate și verificarea lor	18.01.2022	2	3	6	
53	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Frauda funcțiilor sensibile	Nerespectarea obligațiilor stabilite	2	3	6	Supravegherea exercitării obligațiilor privind funcțiile sensibile	18.01.2022	2	2	4	
54	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Risc de corupție al funcțiilor	Nerespectarea obligațiilor stabilite	3	3	9	Supravegherea exercitării obligațiilor privind funcțiile sensibile	18.01.2022	2	3	6	
55	Identificarea și monitorizarea funcțiilor	Funcționarea incorectă a unității	Nerespectarea legislației și a metodelor caracteristice unității,	2	2	4	Respectarea legislației și a metodelor caracteristice unității, delimitarea atribuțiilor privind fiecare funcție în parte	18.01.2022	1	3	3	

	sensibile		lipsa separării atribuțiilor										
56	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Funcționarea incorectă a relației de lucru cu alte persoane	Modalitatea eronată de lucru cu cetățenii sau terțe persoane	2	2	4	Informarea și respectarea regulilor privind relația de lucru cu terțe persoane	18.01.2022	1	2	2		
57	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Achiziția publică eronată de bunuri, servicii, lucrări preferențial sau prin eludarea reglementărilor legale în materie	Nerespectarea legislației privind achiziționarea diferitelor bunuri, servicii, lucrări	1	1	1	Respectarea legislației privind achiziționarea diferitelor bunuri, servicii, lucrări	18.01.2022	1	1	1		
58	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Gestionarea incorectă de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	Nerespectarea regulilor privind gestionarea corectă de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	2	2	4	Respectarea regulilor privind gestionarea de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	18.01.2022	2	2	4		
59	Gestionarea resurselor umane	Informarea greșită referitoare la activitățile desfășurate în unitate	Lipsa de ședințe	3	1	3	Informarea corectă în legătură cu activitățile din unitate	18.01.2022	3	1	3		
60	Gestionarea resurselor umane	Contracte de muncă întocmite greșit, fișe de post incomplete	Lipsa personalului specializat	2	2	4	Participarea personalului responsabil la instruiți periodice	18.01.2022	2	1	2		
61	Gestionarea resurselor umane	Rapoartele de evaluare a performanțelor profesionale individuale ale salariaților întocmite necorespunzător	Modificări legislative	2	2	4	Participarea personalului responsabil la instruiți periodice	18.01.2022	2	1	2		
62	Semnalarea neregularităților	Întocmirea eronată a Registrului de evidență a neregularităților	Lipsa personalului specializat	2	2	4	Rectificarea erorilor	18.01.2022	2	1	2		
63	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	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	18.01.2022	2	2	4		
64	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	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	18.01.2022	2	2	4		
65	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Identificarea eronată a nevoilor profesionale	Instruirea necorespunzătoare a personalului	3	1	3	Identificarea nevoilor profesionale a fiecărui salariat	18.01.2022	3	1	3		
66	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	18.01.2022	3	1	3		

67	Implementarea Standardului 10: Supravegherea	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	18.01.2022	2	2	4	
68	Implementarea Standardului 10: Supravegherea	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	18.01.2022	3	1	3	
69	Implementarea Standardului 15: Evaluarea sistemului de control intern/managerial	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	18.01.2022	2	2	4	
70	Implementarea Standardului 15: Evaluarea sistemului de control intern/managerial	Elaborarea incorectă a unui raport privind sistemul de control manageriale	Instruirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Elaborarea corectă a raportului privind sistemul de control managerial	18.01.2022	2	2	4	
71	Stabilirea obiectivelor unității de învățământ	Utilizarea obiectivelor greșite	Transmiterea obiectivelor greșite	3	1	3	Actualizarea obiectivelor, conform normelor specifice	18.01.2022	3	1	3	
72	Stabilirea și reevaluarea obiectivelor	Utilizarea obiectivelor greșite	Transmiterea obiectivelor greșite	3	1	3	Actualizarea obiectivelor, conform normelor specifice	18.01.2022	3	1	3	
73	Planificarea resurselor în vederea atingerii obiectivelor	Nerealizarea obiectivelor și a misiunii entității	Utilizarea neeficientă a resurselor (limitate, epuizabile)	3	1	3	Planificarea și alocarea resurselor pentru asigurarea desfășurării în bune condiții a activităților în vederea atingerii obiectivelor stabilite	18.01.2022	3	1	3	
74	Supravegherea desfășurării activităților unitatea din de învățământ	Utilizarea activităților incorecte	Lipsa revizuirilor activităților din unitate	3	2	6	Supravegherea și revizuirea activităților desfășurate în unitate	18.01.2022	2	1	2	
75	Supravegherea desfășurării activităților unitatea din de învățământ	Utilizarea activităților neadecvate conform fișei postului	Lipsa controalelor pentru activitățile desfășurate	2	2	4	Supravegherea și efectuarea controlului referitor la activitățile desfășurate în unitate	18.01.2022	2	1	2	
76	Asigurarea continuității activităților desfășurate unitatea în de învățământ	Măsuri greșite pentru asigurarea continuității	Neimplementarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității	3	1	3	Implementarea și respectarea măsurilor pentru asigurarea continuității activității	18.01.2022	3	1	3	
77	Realizarea circuitului informațiilor	Prezentarea informațiilor necorespunzătoare realității	Utilizarea unor informații eronate referitoare la unitate	3	2	6	Respectarea informațiilor corespunzătoare și specifice unității	18.01.2022	2	1	2	
	Realizarea											

78	circuitului informațiilor	Deținerea de informații eronate	Lipsa de comunicare	2	2	4	Comunicarea eficientă cu părțile externe	18.01.2022	2	1	2	
79	Comunicarea inter și intrainstituțională	Funcționarea incorectă a unității	Nestabilirea canalului de comunicare, cât și nerespectarea legislației și a metodelor specifice	2	2	4	Demonstrarea angajamentului managementului pentru calitatea serviciilor prestate, protecția factorilor de mediu și SSM, prin alocarea de resurse corespunzătoare realizării obiectivelor și definirea responsabilităților și autorității la nivelul organizației; conștientizarea importanței politicii și obiectivelor instituției, precum și a cerințelor beneficiarilor de educație, părinților și elevilor; implicarea întregului personal în realizarea serviciilor la nivelul corespunzător cu legislația în vigoare; încurajarea activă a feedback-ului și comunicării dintre personal și management; informarea factorilor de răspundere cu privire la rezultatele analizelor de management și la măsurile corective/preventive stabilite	18.01.2022	2	1	2	
Asigurarea calității în educație												
80	Analiza culturii organizationale	Analizarea incorectă a cultuii organizaționale	Utilizarea neadecvată a activităților specifice analizării culturii organizaționale	3	1	3	Planificarea și alocarea resurselor pentru asigurarea desfășurării în bune condiții a activităților în vederea atingerii obiectivelor stabilite	18.01.2022	2	1	2	
81	Analiza culturii organizationale	Analizarea incorectă a cultuii organizaționale	Modificări legislative	3	1	3	Actualizarea metodologiei specifice culturii organizaționale	18.01.2022	3	1	3	
82	Autoevaluarea instituțională	Nerespectarea demersului de autoevaluare	Lipsa realizării unei diagnoze și judecări a nivelului de realizare	3	1	3	Stabilirea calității fiecărui indicator și realizarea unei diagnoze	18.01.2022	2	1	2	
83	Autoevaluarea instituțională	Nerespectarea demersului de autoevaluare	Propunerea neadecvată pentru activitățile de remediere / dezvoltare	2	1	2	Stabilirea activităților de remediere / dezvoltare pentru punctele slabe identificare	18.01.2022	2	1	2	
84	Autoevaluarea instituțională	Nerespectarea demersului de autoevaluare	Lipsa unui grup de lucru pentru aplicarea măsurilor de îmbunătățire stabilite	2	2	4	Respectarea tuturor etapelor privind autoevaluarea instituțională	18.01.2022	2	1	2	
Asigurarea aprobărilor și efectuării operațiunilor exclusiv de persoane special împuternicite în acest sens												
85	Elaborarea și aplicarea deciziilor	Utilizarea deciziilor incorecte	Elaborarea incorectă a deciziilor din unitate	1	1	1	Verificarea elaborării și aplicării deciziilor din unitate	18.01.2022	1	1	1	
Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor;												
86	Implementarea Standardului 13: Gestionarea documentelor	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	18.01.2022	2	2	4	
87	Implementarea Standardului 13: Gestionarea documentelor	Informații eronate referitoare la înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	Nerespectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	3	1	3	Respectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	18.01.2022	3	1	3	
Elaborarea situațiilor financiare												
	Implementarea Standardului 14:	Informații eronate	Neactualizarea									

88	Raportarea contabilă financiară și	privind Procedura de sistem	procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	18.01.2022	2	2	4	
89	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă financiară și	Aplicarea incorectă a politicilor, normelor și a procedurilor contabile	Neinformarea salariațiilor referitoare la corecta aplicare a politicilor, normelor și a procedurilor contabile	3	1	3	Informarea salariațiilor și efectuarea analizei referitoare la politici, norme și proceduri contabile	18.01.2022	3	1	3	
90	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă financiară și	Utilizarea incorectă a documentelor financiar contabile	Lipsa monitorizării aplicării actelor normative aplicate în domeniul financiar contabil	3	1	3	Verificarea aplicării corecte a politicilor, normelor, a procedurilor și a actelor normative aplicabile domeniului financiar contabil	18.01.2022	3	1	3	

Data: **01.10.2021**

Întocmit
Presedinte Comisie Monitorizare
Lăzărescu Luminița Mirela

Avizat
Director
Puiu Adrian-Nicolae

Notă

- (1) P probabilitate
- (2) I impact
- (3) E expunere