S.C. PIEȚE ȘI TÂRGURI CRAIOVA S.R.L.
Adresa: Str.Calea Bucureşti nr.51, Craiova, Dolj
www.pietecraiova.ro
pietecraiova@yahoo.com
CUI 28001235
J 2011000181165
Telefon 0251/410.696

Aprobat
DIRECTOR GENERAL
Alin Mădălin MĂRĂCINE

REGISTRUL RISCURILOR

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
RESURSE UMANE, SALARIZARE, IMAGINE												
1.	Elaborare Plan ocupare posturi vacante	1.Utilizarea unor proceduri neadecvate	-Criterii restrictive pentru posturile vacante -Lipsa în organigrama a unor posturi corespunzătoare gradelor/treptelor pe care au promovat salariații	1	2	2	-Asigurarea unei corelări a organigramei cu pregătirea profesionaă a angajaților					
		2.Lipsa de personal prin neocuparea posturilor vacante		1	2	2						
		3.Imposibilitatea promovării în grad profesional sau treapta profesională		1	2	2						
2.	Constituirea comisiilor de concurs	4.Anularea concursului	-Incompatibilitatea membrilor comisiei -Comisia nu are membri suficienti -Pentru funcțiile de conducere nu exista membri cu funcție cel puțin de același nivel cu cea scoasa la concurs	1	2	2	-Numirea unui număr suficient de membri supleanți în comisiile de concurs					
		5.Anularea deciziei Administratorului pe motiv de nelegalitate		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
3.	Anunţul pentru concurs	6.Anunţul pentru concurs nu îndeplineşte condiţiile de conformitate (lipsă condiţii de participare, de desfăşurare, etc.)	-Necunoașterea procedurilor interne -Erori de redactare a anuntului -Erori la tiparirea anunturilor	1	2	2	-Verificări multiple anunţ înainte de publicare					
		7.Publicare necorespunzătoare, care duce la anularea concursului		1	2	2						
4.	Publicarea anunţului pentru concurs	8.Anunţul pentru concurs nu este publicat la timp / nu este afişat şi făcut cunoscut salariatilor si publicului.	-Necunoașterea procedurilor interne -Erori de comunicare între inspector resurse umane și Compartiment Achiziții -Erori tiparire	1	2	2	-Verificări multiple anunţ înainte de publicare; -Stabilirea de sarcini precise privind publicarea anunţurilor					
		9.Neconcordanţa între conţinutul anunţului stabilit de comisie şi cel publicat		1	2	2						
5.	Întocmirea dosarului candidatului	10.Dosarele nu îndeplinesc condiţiile de conformitate (lipsa documente)	-Atitudine necorespunzătoare a inspectorului de resurse umane -Verificarea necorespunzătoare a dosarelor de concurs -Volum prea mare de activitate -Personal insuficient	1	2	2	-Verificare atentă a dosarelor de concurs					
		11.Dosar acceptat în afara termenului stipulat în anunţ		1	2	2						
		12.Refuzul nejustificat privind acceptarea dosarelor candidaţilor		1	2	2						
6.	Contestaţii privind respingerea dosarelor	13.Acceptarea contestaţiilor fără ca acestea sa fie depuse în termen	-Necunoașterea legislației si a procedurilor interne	1	2	2	-Îmbunătățirea permanentă a pregătirii profesionale în cadrul Biroului RUSI					
		14.Respingere nejustificată a contestaţiei		1	2	2						
7.	Stabilire subiecte pentru concurs	15.Stabilire subiecte în afara tematicii şi bibliografiei de concurs	-Aprecierea eronata a tematicii/bibliografiei de concurs	1	2	2	-Verificări multiple ale tematicii/bibliografiei pentru concurs					
		16.Subiectele nu sunt clar formulate sau conţin erori		1	2	2						
8.	Susţinerea probei scrise/practice/interviu	17.Favorizarea unui candidat în defavoarea altuia	-Atitudine necorespunzatoare a membrilor comisiei de	1	2	2	-Stabilirea, prin procedurile interne, a					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		18.Anularea concursului prin nerespectarea orei de începere/finalizare	concurs -Nerespectarea legislatiei in vigoare si a procedurilor interne	1	2	2	unor sarcini precise pentru membrii comisiilor					
9.	Verificarea şi notarea probei scrise/ practice/interviu	19.Diferenţe semnificative între calitatea tratării lucrărilor şi punctajele acordate de membri comisiei	-Lipsa unor criterii clare de notare a lucrarilor candidatilor -Verificarea cu superficialitate a lucrarilor	1	2	2	-Stabilirea unor criterii clare de verificare şi notare a lucrărilor candidatilor					
		20.Declararea ca promovat a unui candidat care nu a întrunit punctajul stabilit.		1	2	2						
10.	Comunicarea rezultatelor	21.Anunţarea candidaţilor asupra rezultatelor obţinute nu a fost făcută în termenul stabilit	-Necunoasterea legislatiei in vigoare si a procedurilor interne -Volum prea mare de lucru	1	2	2	-Proceduri interne precise cu privire la desfăşurarea concursurilor					
		22.Neafişarea rezultatelor		1	2	2						
11.	Contestaţii privitoare la rezultatele concursului	23.Acceptarea şi soluţionarea contestaţiilor fără ca ele sa fie depuse la termen	-Atitudine necorespunzatoare a inspectorului de resurse umane -Verificarea necorespunzatoare a dosarelor de concurs -Volum prea mare de activitate -personal insuficient	1	2	2	-Proceduri interne precise cu privire la desfăşurarea concursurilor					
		24.Favorizarea unui candidat în defavoarea altuia		1	2	2						
		25.Candidaţii nu au fost anunţaţi în termen despre rezultatul contestaţiilor		1	2	2						
12.	Întocmirea contractului	26.CIM nu a fost întocmit în termen	-Erori de redactare	1	2	2	-Asigurare personal					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	individual de muncă (CIM) şi transmiterea la ITM (REVISAL)	27.Datele de identificare ale candidatului admis, salariul de încadrare şi sporurile de care beneficiază nu au fost înregistrate corect în registrul general de evidenţă a salariaţilor în format electronic	-Volum prea mare de activitate -Personal insuficient -Probleme tehnice REVISAL -Probleme conexiune internet	1	2	2	suficient la Biroul RUSI; -Asigurare backup conexiune internet					
		28.Netransmiterea CIM în termen		1	2	2						
13.	Stabilire elemente de natură salarială	29.Existenţa unor proceduri neactualizate privind acordarea drepturilor salariale	-Necunoasterea legislatiei si reglemantarilor interne privind drepturile salariale -Lipsa comunicare intre compartimente -Erori privind vechimea in munca si alte drepturi ale salariatului -Erori redactare	1	2	2	-Verificare multiplă a salariilor de bază şi sporurilor cuvenite salariaţilor					
		30.Stabilirea eronată a salariului de bază		1	2	2						
		31.Acordarea unor indemnizaţii de conducere necuvenite		1	2	2						
		32.Stabilirea incorectă a sporurilor cuvenite		1	2	2						
		33.Prejudicierea salariatului prin netransmiterea la Biroul RUSI a deciziilor de stabilire/ modificare a drepturilor salariale		1	2	2						
		34.Nediminuarea salariilor pentru abateri disciplinare prin netransmiterea Deciziei de sancţionare la Biroul RUSI		1	2	2						
14.	Modificarea drepturilor salariale	35.Neîntocmirea actului adiţional la CIM pentru modificarea drepturilor salariale	-Volum prea mare de lucru -Personal insuficient -Netransmiterea la timp in REVISAL a modificărilor CIM -Atitudinea necorespunzatoare a inspectorului de resurse umane	1	2	2	-Verificare încrucişată a tuturor modificărilor survenite cu privire la drepturile salariale ale angajaţilor					
		36.Modificarea neargumentată a drepturilor salariale		1	2	2						
		37.Actul adiţional de modificare a drepturilor salariale nu a fost operat		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
15.	Evidenţa concediilor de odihnă	38.Prejudiciu adus societatii/angajatului	-Nerespectarea programării concediilor de odihnă; -Avizarea/aprobarea unor concedii de odihnă fără stabilirea unor înlocuitori; -Deficiente in tinerea evidentei zilelor cuvenite de concediu de odihna -Lipsa unei programari de concediu a salariatilor	1	2	2	-Ţinerea unei evidenţe stricte a concediilor de odihnă; -Pregătirea/numirea de înlocuitori ai angajaţilor care intră în concediu de odihnă					
		39.Înregistrarea eronată a perioadelor de concediu efectuate de salariaţi		1	2	2						
		40.Aplicarea unor sancţiuni de catre institutiile competente în domeniul relaţiilor de muncă prevăzute de Codul Muncii		1	2	2						
16.	Gestiunea programelor de formare profesională	41.Neefectuarea cursurilor conform programului de formare profesională	-Lipsa unui plan anual privind formarea şi perfecţionarea profesională -Neasigurarea fondurilor pentru participarea la planurile de pregătire profesionale -Planul de pregătire nu a fost corelat cu cerinţele posturilor şi nivelul de pregătire individuală a salariaţilor	1	1	1	-Întocmire plan anual privind formarea şi perfecţionarea profesională, corelat cu cerinţele posturilor şi nivelul de pregătire al salariaţilor; -Asigurarea fondurilor pentru pregătirea profesională a salariaţilor					
		42.Neasigurarea participării salariaţilor la programele de formare profesională în termenele şi condiţiile stabilite de lege		1	1	1						
17.	Gestiunea procesului de evaluarea a performanţelor angajaţilor	43.Imposibilitatea realizării evaluării gradului de pregătire profesionale	-Lipsa unor criterii de evaluare ale performanţei	1	1	1	-Întocmire/respectare a criteriilor de evaluare a personalului					
18.	Actualizarea dosarelor de personal	44.Neactualizarea dosarului de personal al salariatului	-Neprimirea documentelor personale ale angajatului -Lipsa unor proceduri referitoare la gestionarea dosarelor de personal -Nerespectarea cerinţelor legale	1	1	1	-Întocmire/respectare procedură privind dosarele de personal					

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
19.	Întocmirea si eliberarea adeverinţelor	45.Neeliberarea în termen a adeverinţelor solicitate de angajat	-Atitudine necorespunzatoare a inspectorului de resurse umane -Volum prea mare de activitate	1	1	1						
		46.Eliberarea unor adeverinţe cu date eronate		1	2	2						
20.	Emiterea unor decizii sau acte adiţionale privind modificarea CIM	47.Stabilirea incorecta a drepturilor salariale cu prejudicierea angajatului/angajatorului	-lipsa unei note interne privind modificare CIM -volum prea mare de activitate -evidenta necorespunzatoare drepturi salariale	1	2	2	-Ţinerea unei evidenţe stricte a drepturilor salariale ale angajaţilor					
21.	Întocmirea proceselor verbale de predare-primire a dosarelor personale ale foştilor salariaţi şi a dosarelor de concurs în vederea arhivării	48.Lipsa unor dovezi privind gestiunea dosarelor	-Necomunicarea corespunzatoare intre RUSI si Compartiment Arhiva -Lipsa unui proces-verbal de predare-primire	1	1	1	-Respectarea legislaţiei privind arhivarea documentelor					
22.	Întocmirea dosarelor pentru concurs/ examen în grade/trepte profesionale	49.Neacordarea drepturilor salariale cuvenite	-Lipsa unei evidente privind drepturile de promovare ale salariatului	1	1	1	-Ţinerea unei evidenţe stricte privind drepturile de promovare ale salariaţilor					
		50.Nepromovarea în funcţie		1	1	1						
23.	Gestionarea planificărilor concediilor de odihnă ale personalului	51.Risc de perturbare a activităţii compartimentului prin gestionarea defectuoasă a concediilor de odihnă	-Nerespectarea programării concediilor de odihnă; -Avizarea/aprobarea unor concedii de odihnă fără stabilirea unor înlocuitori; -Neasigurarea pregătirii personalului în vederea înlocuirii pe perioada concediilor a unor salariaţi care ocupă posturi unice	1	2	2	-Respectarea programărilor efectuate; -Pregătirea profesională a salariatilor să aibă în vedere şi asigurarea de personal care să înlocuiască, pe perioada concediilor, angajaţii din posturi unice					
		52.Risc de suprapunere a unor salariaţi cu funcţii sau responsabilităţi similare;		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		53.Risc de producere a unor nemulţumiri în rândul salariaţilor.		1	2	2						
		54.Imposibilitatea salariatului de a efectua concediul de odihnă în mod programat		1	1	1						
24.	Monitorizare presă	55.Omitere mass-media care a difuzat materiale de presă referitoare la societate.	-Probleme tehnice care împiedică monitorizarea mass-media -Volum mare de activitate;	1	1	1	-Asigurarea de backup pentru evitarea problemelor tehnice care să împiedice monitorizarea mass-media					
25.	Răspuns sesizări/reclamaţii	56.Nerespectare termene de răspuns la sesizări/reclamaţii	-Direcţionare greşită sesizări/reclamaţii; -Lipsa de atenţie la redactarea/transmiterea răspunsului; -Volum mare de activitate; -Subdimensionarea personalului	1	2	2	-Elaborarea unei proceduri operaţionale care să stabilească cu claritate traseul şi responsabilii privind sesizările/reclamaţiile					
		57.Greşeli de redactare a răspunsului la sesizări/reclamaţii		1	1	1						
		58.Transmitere eronată a răspunsului (erori privind destinatarul).		1	1	1						
26.	Elaborare comunicate de presă/emitere declaraţii de presă	59.Greşeli de redactare a comunicatelor/ declaraţiilor de presă	-Lipsa de atenţie la redactarea/transmiterea răspunsului; -Volum mare de activitate; -Informaţii eronate primite de la compartimente;	1	1	1	-Verificare încrucişată a informaţiilor venite de la compartimente în vederea întocmirii răspunsurilor					
		60.Transmiterea către mass-media a unor informaţii neconforme cu realitatea		1	1	1						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		61.Omiterea unor mass-media la transmiterea comunicatelor	-Nesolicitarea acreditărilor de către mass-media	1	1	1						

SERVICIUL DEZVOLTARE

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Organizare platouri pieţe	62.Estimări incorecte ale suprafeţelor ocupate de mese / oferite spre închiriere	-Erori de măsurare	1	2	2	Monitorizare					
2.	Vizare cereri încheiere acord lunar / acord rezervare	63.Nesesizarea unor nereguli în cereri	-Volum mare de activitate; -Personal insuficient	1	2	2	Monitorizare					
3.	Verificare incasari zilnice	64.Nesesizarea unor nereguli în modul de taxare	-Volum mare de activitate; -Personal insuficient	1	2	2	Monitorizare					
		65.Nesesizarea unor erori în diagramele pieţelor		1	2	2						
4.	Verificare, vizare registre evidenţă	66.Nesesizarea unor erori de înregistrare	-Volum mare de activitate; -Personal insuficient	1	2	2	Monitorizare					
5.	Controale prin sondaj	67.Nesesizarea unor nereguli în documentele justificative	-Efectuarea (intenţionată sau nu) a unor verificări	1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		68.Nesesizarea unor suprafeţe ocupate şi netaxate	superficiale; -Deficienţe de comunicare între angajaţi din cadrul Serviciului Dezvoltare	1	2	2						
		69.Favorizare/subiectivism în efectuarea controlului		1	2	2						
6.	Organizarea personalului din subordine/distribuire in punctele de lucru	70.Neacoperire cu necesar de personal a punctelor de lucru	-Subdimensionarea personalului -Lipsa ori nerespectarea programării concediilor de odihnă; -Conduită etică necorespunzătoare	1	2	2	Monitorizare					
		71.Subiectivism în distribuirea persoanelor la punctele de lucru		1	2	2						
7.	Întocmire/vizare pontaje	72.Nesesizarea unor neconcordanţe între condicate de prezenţă şi pontaje	Completare necorespunzătoare a condicii de prezenţă sau a pontajelor	1	2	2	Monitorizare					
Inspectori / inspectori specialitate cu atribuţii de responsabili pieţe												
8.	Intocmire diagramă	73.Omiterea înscrierii pe diagramă a unui loc/masă/tonetă	-Întocmirea sau completarea eronată a diagramelor; -Modificări de organizare în pieţe care nu se reflectă şi în diagrame	1	2	2	-Verificarea periodică a corespondenţei dintre diagrame şi situaţia din teren					
		74.Întocmirea cu întârziere a diagramei		1	2	2						
		75.Omiterea modificării diagramei conform realităţii din teren		1	2	2						
		76.Atribuirea de locuri/mese în neconcordanţă cu sectorizarea pieţei		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
9.	Insotirea casierului in vederea taxarii	77.Nerespectarea de către casier a taxării conform diagramei locurilor / suprafeţelor ocupate din pieţe	-Supravegherea defectuoasă a activităţii casierilor	1	2	2	Controale periodice privind corespondenţa dintre diagrame şi încasări					
10.	Verificarea încasărilor conform diagramelor	78.Nesesizarea unor erori privind modul de taxare	-Supravegherea defectuoasă a activităţii casierilor	1	2	2	Controale periodice privind corespondenţa dintre diagrame şi încasări					
11.	Coordonarea muncitorilor necalificati	79.Supraîncărcarea cu sarcini de serviciu a unor muncitori necalificaţi	-Subdimensionarea personalului -Lipsa ori nerespectarea programării concediilor de odihnă; -Conduită etică necorespunzătoare	1	2	2	Monitorizare					
		80.Favorizare în distribuirea sectoarelor privind curăţenia în pieţe		1	2	2						
12.	Întocmirea Registrelor privind evidentele din pieţe şi confruntarea cu situaţiile lunare privind evidenţa Acordurilor/ Contractelor de la Serviciul Comercial.	81.Neînregistrarea corectă a datelor conform registrelor	-Lipsa de atenţie la completarea documentelor şi manevrarea valorilor băneşti; -Conduită etică necorespunzătoare a inspectorului / casierului	1	2	2	Verificarea periodică comparativă dintre evidenţele din pieţe şi cele ale Serviciului Comercial					
	Casieri pieţe											
13.	Taxare pe baza de chitanta si bon fiscal	82.Taxare necorespunzătoare	-Confuzie cu privire la tariful aplicabil; -Uitilizare necorespunzătoare a casei de marcat	1	2	2	Instruiri periodice ale casierilor cu privire la tarife, modul de taxare şi utilizarea caselor de					
		83.Neeliberare bon fiscal conform suprafeţei ocupate		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		84.Emitere eronată a chitanţelor fiscale	-Defecţiuni ale casei de marcat	1	2	2	marcat					
14.	Intocmire documente justificative privind modul de taxare	85.Pierdere, distrugere a documentelor	-Lipsa de atenţie la completarea documentelor şi manevrarea valorilor băneşti; -Conduită etică necorespunzătoare a inspectorului / casierului	1	2	2	Monitorizare					
		86.Neînregistrare corectă a datelor conform borderourilor, centralizatoarelor zilnice		1	2	2						
		87.Omiterea depunerii numerarului conform încasării zilnice		1	2	2						
		88.Întârzieri în depunerea documentelor corespunzătoare numerarului		1	2	2						
15.	Respectarea Regulamentelor de funcţionare a pieţelor	89.Favorizare/subiectivism în efectuarea controlului	-Conduită etică necorespunzătoare a inspectorului / casierului	1	2	2	Monitorizare					
16.	Verificarea valabilităţii şi validităţii atestatelor de producător	90.Favorizare/subiectivism în efectuarea controlului	-Conduită etică necorespunzătoare a inspectorului / casierului	1	2	2	Monitorizare					

SERVICIUL TEHNIC

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Întocmirea programului anual de achiziţii lucrări şi servicii	91.Lucrări şi servicii neidentificate la timp, ce nu pot fi incluse ulterior în planul anual de	-Sesizarea necesităţii unor lucrări/servicii după perioada de întocmire a	1	2	2	Stabilirea din timp a lucrărilor şi serviciilor necesare la nivel de					

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		achiziţii	planului anual de achiziţii				unitate					
2.	Servicii de întreţinere şi reparaţii	92.Întârzierea efectuării lucrărilor	-Personal insuficient (muncitori calificaţi, electricieni) -Coordonare deficitară; -Neasigurarea materialelor/pieselor necesare	1	3	3	-Dimensionarea corectă a schemei de personal -Menţinerea unei coordonări eficiente a muncitorilor -Asigurarea unui stoc de materiale necesare					
3.	Întocmirea referatelor de necesitate	93.Neidentificarea celor mai bune servicii/oferte 94.Oferta nu corespunde cerinţelor de calitate/preţ	-Lipsa unei prospectări suficiente a pieţei, în vederea găsirii celor mai bune soluţii tehnice şi a celor mai potrivite materiale/piese de schimb	1	3	3	-Documentare continuă pentru a fi la curent cu tipurile de materiale şi soluţii tehnice					
4.	Recepţionarea lucrărilor efectuate la standarde înalte de calitate, conform proiectului şi notelor de comandă	95.Recepţionarea unor lucrări defectuoase ori cu vicii ascunse, sau faze de lucrări neexecutate;	-Lipsa evidenţei lucrărilor şi a organizării recepţiilor; -Necontabilizarea problemelor apărute la lucrări; -Nesolicitarea remedierii problemelor sesizate în timpul lucrărilor -Lipsa specialiştilor în domeniu	1	3	3	-Acordarea unei atenţii permanente condiţiilor în care se efectuează fiecare lucrare					
5.	Asigurarea serviciilor de depanare a problemelor de la infrastructura reţelei	96.Întârzierea lucrărilor de reparare, consiliere instalare	-Personal insuficient (muncitori calificaţi, electricieni)	1	4	4	-Monitorizarea tuturor problemelor la nivelul reţelei					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
6.	Salubrizarea pieţelor	97.Curăţenie deficitară pe platourile pieţelor, în birouri, toalete	-Personal insuficient(muncitori necalificaţi); -Coordonare deficitară (repartizare în pieţe, acordare concedii); -Neasigurarea materialelor de curăţenie necesare	1	3	3	-Dimensionarea corectă a schemei de personal -Menţinerea unei coordonări eficiente a muncitorilor -Asigurarea unui stoc de materiale necesare					

SERVICIUL COMERCIAL

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
Compartiment Urmărire contracte, facturare												
1.	Inregistrare contracte de inchiriere	98.Introducere eronata a datelor in evidenta electronica a serviciului comercial	-Primire cu întârziere a contractelor de închiriere de la Compartimentul Licitaţii; -Eroare umană	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		99.Inregistrare cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
2.	Intocmire acorduri de comercializare, rezervare	100.Greseli de redactare	-Primire cu întârziere a contractelor de închiriere de la	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		101.Inregistrare cu intarziere	Serviciul Dezvoltare; -Eroare umană	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
3.	Intocmire conventii pentru furnizare energie electrica/ apa potabila	102.Greseli de redactare	-Primire cu întârziere a contractelor de închiriere de la Serviciul Tehnic; -Eroare umană	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		103.Inregistrare cu întarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
4.	Prelungire contracte de inchiriere	104.Introducere eronata a datelor in evidenta electronica a serviciului comercial	Primire cu întârziere a Hotărârilor Consiliului Local Craiova prin care s-a aprobat prelungirea contractelor; - Eroare umană	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		105.Inregistrare cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
5.	Prelungire conventii pentru furnizare energie electrica/ apa potabila	106.Introducere eronata a datelor in evidenta electronica a serviciului comercial	-Primire cu întârziere a Hotărârilor Consiliului Local Craiova prin care s-a aprobat prelungirea contractelor, pentru a putea fi prelungite şi acordurile de energie/apă; - Eroare umană	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		107.Inregistrare cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
6.	Facturare contracte de inchiriere, acorduri, conventii pentru furnizare energie electrica/ apa potabila	108.Omitere facturare	-Primire cu întârziere preţuri utilităţi sau HCL de aprobare tarife SC PIEŢE; -Eroare umană; -Eroare program facturare	2	3	6	Supraveghere pe mai multe niveluri, pentru evitarea unor asemenea situaţii					
		109.Intarziere facturare		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		110.Intocmire eronată		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
7.	Rapoarte intocmite pentru cererile de comercializare, rezervare, conventii	111.Greseli de redactare	-Obţinere cu întârziere vize şi aprobări; -Eroare umană.	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	pentru furnizare de energie electrica/ apa potabila, reziliere	112.Transmitere cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
8.	Notificari de plata	113.Greşeli de redactare	-Întârziere servicii poştale, curierat; -Eroare umană.	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		114.Transmitere cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
9.	Inregistrare zilnica a chitantelor/ OP-urilor in evidenta electronica a serviciului comercial	115.Înregistrare cu întârziere	-Volum mare de activitate; -Primire cu întârziere informaţii de la Serviciul Financiar-Contabilitate	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		116.Înregistrare eronată a datelor înscrise pe chitanţe/OP-uri		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
10.	Pontaje	117.Erori la întocmirea pontajelor	Neconcordanţă cu datele transmise de Biroul RUSI	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
11.	Instructaj periodic	118.Neefectuarea instructajului	Depăşire termene de instruire SU-SSM	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
	Compartiment Recuperare debite											
12.	Verificare situatie debitori	119.Omiterea sesizării unui debitor	-Număr foarte mare de clienţi; -Erori de program informatic.	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
13.	Întocmirea si transmiterea notificărilor	120.Erori de redactare	-Volum prea mare de activitate -Personal insuficient -Superficialitate în activitate	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		121.Transmitere cu întârziere		2	3	6	Supraveghere: Verificarea lunară a transmiterii notificărilor					
14.	Întocmire fise de calcul debite și atașarea documentelor justificative	122.Erori de redactare	-Volum prea mare de activitate -Personal insuficient -Superficialitate în activitate	1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
		123.Omiterea vreunui document justificativ		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		124.Transmitere cu întârziere		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
	Compartiment Arhivă şi Magazie											
15.	Arhivarea documentelor conform Nomenclatorului Arhivistic	125.Neactualizarea Nomenclatorului arhivistic	-Gruparea greşită a documentelor în dosare, în funcţie de problemele pe care le tratează şi de termenele de păstrare, de către compartimentul de proveniență; -Necuprinderea în Nomenclator a tuturor genurilor de documente produse de un compartiment; -Întreţinerea deficitară a fondului arhivistic;	1	1	1	Tolerabil/Acceptare					
		126.Neaplicarea nomenclatorului arhivistic la constituirea dosarelor		1	1	1	Tolerabil/Acceptare					
		127.Lipsa unor inventare la preluarea documentelor de la compartimentele societăţii în vederea arhivarii		1	1	1	Tolerabil/Acceptare					
		128.Deteriorarea/distrugerea fondului arhivistic prin întreţinerea necorespunzătoare a arhivei		1	2	2	Tolerabil/Acceptare					
16.	Eliberarea de documente din Arhiva societăţii	129.Imposibilitate de eliberare a documentelor solicitate	-Imposibilitatea de identificare a documentelor în arhivă; -Încadrarea greşită a documentelor de către compartimentul de proveniență; -Distrugerea unor documente în urma încadrării şi selecţionării defectuoase	1	1	1	Tolerabil/Acceptare					
		130.Eliberarea de documente/copii care conţin date personale către persoane care nu au drept de acces la acestea		1	1	1	Tolerabil/Acceptare					

SERVICIUL FINANCIAR-CONTABILITATE

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
FINANCIAR												
Activitati legate de plata prevederilor salariale												
1.	Stabilirea si comunicarea prevederilor bugetare necesare achitarii drepturilor salariale pentru angajatii societatii	131.Imposibilitatea efectuarii platii drepturilor salariale prin dimensionare incorecta a prevederilor bugetar	Estimarea incorectă a tuturor elementelor ce influențează plata salariilor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
2.	Intocmirea/rectificarea angajamentelor bugetare pentru plata salariilor in functie de prevederile bugetare	132.Imposibilitatea efectuarii platii drepturilor salariale prin dimensionare incorecta a prevederilor bugetar	Estimarea incorectă a prevederilor bugetare pentru plata salariilor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
3.	Intocmirea si transmiterea documentelor pentru plata salariilor -ordine de plata	133.Intocmirea gresita a ordinelor de plata cu prejudicierea societatii sau a angajatului	-Erori de redactare ordine de plată -Erori la verificarea extraselor de cont	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		134.Neefectuare de verificari ale extraselor de cont cu privire la operarea a tuturor OP-urilor de catre banca		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		135.Netransmiterea tuturor ordinelor de plata cu prejudicierea societatii sau a angajatului		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
4.	Intocmirea si depunerea declaratiilor/situatiilor aferente salariilor: -declaratia 112 -declaratia 100	136.Declararea unor sume eronate	-Erori de redactare declaraţii -Omitere transmitere la termenele legale	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		137.Intarzieri in transmiterea declaratiilor		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
5.	Intocmirea si transferul notelor contabile aferente salariilor, angajamente	138.Neconcordanta intre notele contabile si platile efectuate.	-Erori de redactare note contabile/plăţi	2	3	6	Supraveghere: Verificarea concordanţei dintre notele contabile şi plăţile de efectuat					
		139.Necorelatii intre prevederi, plati.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
Activitati legate de incasari/plati cu numerar												
7.	Efectuarea operatiunilor de incasari in numerar in casieriile societatii	140.Prejudicierea societatii sau a platitorului prin neincasarea sumelor corespunzatoare.	-Lipsă de atenţie la completarea documentelor şi manevrarea valorilor băneşti -Conduită necorespunzătoare a angajaţilor -Erori de identificare a caracteristicilor bancnotelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		141.Fraudarea societatii prin sustragere		2	3	6	Supraveghere: Verificări inopinate efectuate în casieria societăţii					
		142.Identificarea incorecta a clientului cu stingerea unor obligatii ale altui client		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		143.Incasarea pe conturi eronate		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		144.Risc de incasare a banilor falsi		2	3	6	Supraveghere: Instruire a personalului cu atribuţii de casier privind					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
							elementele de siguranță și identificare a banilor					
		145.Operarea incorecta a datelor din documente justificative		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
8.	Efectuarea operatiunilor aferente depunerea numerarului in banca. -stabilirea numerarului depus	146.Neconcordante intre scriptic si faptic	-Lipsă de atenţie la completarea documentelor şi manevrarea valorilor băneşti	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		147.Neconcordante intre sumele mentionate in foile de varsamant si suma reala de depus la banca					Supraveghere: Verificarea între scriptic şi faptic					
		148.Intocmirea gresita a foilor de varsamant		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		149.Neconcordante intre incasari si extrasele de cont		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
9.	Efectuarea operatiunilor necesare platii / restituirii in numerar a unor sume	150.Dublarea platii unor restituiri	-Lipsă de atenţie la verificarea documentelor privind plăţi / restituiri în numerar	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		151.Efectuarea de plati catre persoane neimputernicite		2	3	6	Supraveghere: Verificarea actelor de identitate şi/sau împuternicirilor					
		152.Prejudicierea unor persoane prin plata restituirii catre alte persoane		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
10.	Efectuarea operatiunilor pentru acordarea de avansuri, decontarea avansurilor precum si decontarea	153.Prejudicierea societatii prin acordare de avansuri necuvenite	-Lipsă de atenţie la verificarea documentelor privind avansuri / decontări	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	unor cheltuieli	154.Decontarea unor cheltuieli necuvenite		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		155.Calculul eronat al unor decontari		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		156.Decontarea unor cheltuieli in lipsa actelor justificative		2	3	6	Supraveghere: Verificarea tuturor documentelor justificative ce stau la baza decontului					
	Viza CFPP											
11.	Verificarea proiectelor de operatiuni supuse CFPP si aplicarea vizei pentru actele de casa si salarii	157.Acordarea vizei CFPP fara documente justificative	-Lipsa unei verificări temeinice a documentelor justificative -Păstrarea în condiţii improprii a sigiliului CFPP	2	3	6	Supraveghere: Respectarea procedurii privind acordarea vizei CFPP					
		158.Pierderea/deteriorarea sigiliului		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	CONTABILITATE											
	Valorificarea inventarierii/casare											

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
12.	Inregistrare diferente plus/minus rezultate in urma inventarierii	159.Neînregistrarea tuturor diferentelor (plusuri si minusuri) rezultate in urma inventarierii intre cantitatile scriptice si faptice	--Lipsă de atenţie la verificarea documentelor şi la operarea în programul de evidenţă contabilă -Netransmiterea tuturor documentelor de către comisia centrală de inventariere				Supraveghere: Verificare a înregistrărilor privind plusuri/minusuri rezultate în urma inventarierii					
		160.Lipsa unei situatii clare privind apartenenta bunurilor la domeniul public sau privat al societatii		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
13.	Scaderea din evidenta contabila a bunurilor in urma casarii.	161.Omiterea inregistrarii in contabilitatea a unor bunuri casate	-Lipsă de atenţie la verificarea documentelor şi la operarea în programul de evidenţă contabilă -Netransmiterea tuturor documentelor de către comisia de casare	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		162.Incadrarea necorespunzatoare a bunurilor casate		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
	Intrări/ieşiri mijloace fixe											
14.	Verificarea documentelor privind achizitia mijloacelor fixe.	163.Lipsa unor documente justificative pentru achizitionarea mijloacelor fixe	-Lipsă de atenţie la verificarea documentelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
15.	Stabilirea duratei de viata a mijlocului fix in baza Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe	164.Neincadrarea in grupa corecta a mijlocului fix cu stabilirea incorecta a valorii de amortizare	-Eroare umană, datorită lipsei pregătirii de specialitate a membrilor comisiei de recepţie	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		165.Stabilirea incorecta a duratei de viata		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		166.Fisa mijlocului fix completata cu date incorecte		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
16.	Atribuirea unui numar de inventar mijlocului fix receptionat in	167.Dublarea numerelor de inventar in evidenta contabila	Lipsa de atenţie la înregistrarea mijloacelor fixe	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	Registrul numerelor de inventar.	168.Prejudicierea entitatii prin neinregistrarea tuturor mijloacelor fixe achizitionate.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
17.	Inregistrarea iesirilor de mijloace fixe in baza Bonului de miscare a mijloacelor fixe, Facturi de vanzare , Proces-verbal de scoatere din functiune a mijloacelor fixe	169.Ramanerea in evidenta scriptica nu si faptica a unui mijloc fix in patrimoniul institutului.	-Netransmiterea tuturor documentelor de către comisia de casare	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
18.	Reevaluarea periodica a valorii mijloacelor fixe	170.Denaturarea veniturilor institutului prin sub/supra evaluarea mijlocului fix.	-Nerespectarea termenelor legale de evaluare prin contractarea unei firme externe de specialitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
19	Operarea sponsorizarilor	171.Prejudicierea bugetului societatii prin plata unor sume care reprezinta sponsorizari	-Neîncadrarea în prevederile bugetare şi limitele legale privind sponsorizarea	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Contabilitatea stocurilor											
20.	Verificarea documentelor privind achizitia de materiale consumabile, piese de schimb, obiecte de inventar	172.Neidentificarea unor documente justificative.	-Lipsa de atenţie la verificarea documentelor -Netransmiterea de către comisia de recepţie a tuturor documentelor privind achizitia de materiale consumabile, piese de schimb, obiecte de inventar	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		173.Neidentificarea unor erori dintre stocuri si cantitatile din bonurile de consum.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		174.Neidentificarea corespunzatoare a locului de folosinta.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		175.Nesesizarea unor diferente intre factura si nota de receptie.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
21.	Inregistrarea in evidenta contabila a bunurilor din factura (materiale consumabile, piese de schimb, obiecte de inventar).	176.Neoperarea unor facturi.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea bunurilor, conform prevederilor legale -Primirea cu întârziere a facturilor de la Magazia unităţii -Lipsa de atenţie la înregistrarea	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		177.Inregistrarea eronata a sumelor.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		178.Incadrare necorespunzatoare a bunului de natura materialelor consumbile sau de natura obiectelor de inventar.	facturilor	2	3	6	Supraveghere: Verificarea încadrării bunurilor de natura materialelor consumabile sau de natura obiectelor de inventar					
22.	Inregistrarea consumului de materiale consumabile, piese de schimb, obiecte de inventar .	179.Neoperarea unor bonuri de consum.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea bonurilor de consum -Primirea cu întârziere a bonurilor de consum de la Magazia unităţii	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		180.Diferente de valoare datorate operarii necorespunzatoare a bonului de consum.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		181.Inregistrarea incorecta a locului de folosinta.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Contabilitatea datoriilor											
23.	Inregistrarea obligatiilor de plata fata de furnizori.	182.Neonorarea obligatiilor de plata prin neinregistrarea unor facturi.	-Neprimirea facturilor de la furnizor -Lipsa de atenţie la înregistrarea şi încadrarea articolului bugetar	1	1	1	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		183.Incadrarea necorespunzatoare in articolul bugetar.		1	1	1	Tolerabil/ Acceptare					
		184.Inregistrarea incorecta a obligatiei de plata (date identificare furnizor, suma)		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
24.	Efectuare plati aferente datoriilor	185.Virarea eronata a sumelor (alt furnizor sau alta suma)	-Lipsă de atenţie la întocmirea ordinelor de plată -Lipsă de atenţie la identificarea furnizorului	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		186.Omiterea verificarii concordantelor intre factura/date de identificare creditor si suma/ date de identificare creditor mentionata pe ordonantare.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		187.Erori in completarea Ordinelor de plata (date incorecte de identificare ale creditorului, sume incorecte, etc)		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		188.Lipsa semnaturilor de pe documentele justificative (bun de plata, etc).		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		189.Efectuarea de plati fara semnatura ordonatorului/ inlocuitorul acestuia dupa caz.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		190.Neefectuarea platii in termenul scadent - atragere de penalitati;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
25.	Inregistrarea in contabilitate a platilor.	191.Incadrare incorecta.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea în contabilitate a plăţilor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Contabilitatea trezoreriei (disponibilitati)											
26.	Inregistrarea disponibilitatilor	192.Selectare incorecta a contului.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea disponibilităţilor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		193.Nerespectarea cronologiei inregistrarilor.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		194.Inregistrare eronata intre conturile de la trezorerie.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
	Contabilitatea cheltuielilor											
27.	Inregistrarea cheltuielilor	195.Inregistrare incorecta a sumelor	-Lipsa de atenţie la înregistrarea cheltuielilor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		Neincadrare corecta in sursa de finantare.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Contabilitatea veniturilor											
28.	Inregistrarea veniturilor	196.Inregistrare incorecta a sumelor.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea veniturilor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
	Conturi in afara bilantului											
29.	Inregistrarea angajamentelor legale, bugetare, scrisori de garantie bancara, etc.	197.Codificare incorecta a contului.	-Lipsa de atenţie la înregistrarea angajamentelor legale	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
	Situatii financiare											
30.	Verificarea balantelor de verificare sintetice si analitice.	199.Neidentificarea egalitatilor balantiere.	-Lipsa de atenţie la operarea înregistrarilor contabile	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		200.Nerespectarea functiei contabile a conturilor	-Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
31.	Intocmirea bilantului	201.Nepreluarea corespunzatoare a soldului anului precedent.	-Lipsa de atenţie la operarea înregistrarilor contabile	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		202.Neincadrarea corespunzatoare a createlor curente si necurente precum si a datoriilor curente si necurente.	-Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale -Lipsa de atenţie la operarea	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		203.Neincadrarea corespunzatoare a conturilor de disponibilitati la Trezorerie si conturi de disponibilitati la alte banci.	înregistrarilor contabile	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		204.Nerespectarea corelatiilor intre posturile bilantiere.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
32.	Intocmirea situatiei privind activele fixe amortizabile si neamortizabile.	205.Neintocmirea corespunzatoare cu date privind intrari iesiri casari.	-Eroare umana / eroare informatica	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		206.Necorelarea cu formularul de bilant.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
Fundamentarea si elaborarea bugetului, a rectificarilor bugetare												
33	Intocmire si transmitere adrese catre structurile din cadrul instituţiei	207.Intarzieri in fundamentarea bugetului datorate lipsei de informatii .	-Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale -Primirea cu intarziere a documentelor necesare de la celelalte compartimente implicate	2	3	6	Supraveghere: Reinstruirea personalului privind procedura de Fundamentare a Bugetului					
34.	Fundamentarea bugetului	208.Fundamentare incorecta bugetului prin neincadrare cheltuielilor de personal in plafonul de salarii.	-Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale şi a procedurilor interne	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		209.Incadrarea gresita pe articole bugetare		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
35.	Participare la dezbaterea proiectului de buget.	210.Probabilitatea neoferirii de informatii corecte/complete cu privire la proiectul de buget.	-Neglijenta personalului -Fond de timp insuficient -Modificari legislative	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
36.	Modificari ale proiectului de buget cand este cazul.	211.Neoperarea unor modificari care pot conduce la intarzieri in aprobare.	-Neglijenta personalului -Fond de timp insuficient -Modificari legislative	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
37.	Supunerea spre aprobare a proiectului de buget catre CA.	212.Intarzieri in aprobarea proiectului de buget prin netransmiterea la timp a acestuia.	-Neglijenta personalului -Primirea cu intarziere a documentelor de la compartimentele implicate	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
38.	Stabilirea trimestrialitatii bugetului aprobat.	213.Probabilitatea de a inregistra arierate prin alocare de sume incorecte pe trimestru.	-Neglijenta personalului	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		214.Imposiblitatea efectuarii de plati prin lipsa creditelor, datorată nealocarii corecte a sumelor pe trimestru.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Executia bugetara											
39.	Efectuare de plati a cheltuielilor	215.Erori in completarea Ordinelor de plata (date de identificare ale creditorului incorecte, sume incorecte, subdiviziune bugetara necorespunatoare, etc)	-Neglijenta personalului -Erori la transcrierea datelor -Fond de timp insuficient -Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale şi a procedurilor interne	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		216.Lipsa semnaturilor de pe documentele justificative (bun de plata, certificat in privinta realitatii, regularitatii si eficacitatii, etc)		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		217.Numerotarea eronata a pozitiilor cuprinse in Registrul Ordinelor de plata		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		218.Efectuarea de plati cu lipsa documente justificative		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		219.Efectuare de plati cu lipsa viza		1	3	3	Tolerabil/					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		CFPP					Acceptare					
		220.Efectuarea de plati fara semnatura ordonatorului/ inlocuitorul acestuia dupa caz.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		221.Neefectuarea platii in termenul scadent - atragere de penalitati;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		222.Efectuarea unor plati in lipsa angajamentului si a ordonantarii.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
Evidenta analitica a angajamentelor bugetare, legale si a obligatiilor de plata, a platilor si a garantiilor retinute/ scrisori de garantie												
40.	Inregistrarea platilor aferente investitiilor in curs de executie pe obiective de investitii, grupate pe surse de finantare	223.Neinregistrarea in contabilitate a platilor aferente investitiilor in curs la luna in care acestea au fost efectuate.	-Neglijența personalului -Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale şi a procedurilor interne	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		224.Neinregistrarea in contabilitate a platilor aferente investitiilor in curs pe capitolele de cheltuiala din care au fost efectuate sau pe alte conturi analitice decat cele aferente respectivului obiectiv de investitie		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
41.	Inregistrarea garantiei de buna executie conform clauzelor contractuale pentru fiecare furnizor	225.Neinregistrarea in contabilitate a OP reprezentand garantiile de buna executie retinute furnizorilor ;	-Neglijența personalului -Necunoasterea sau nerespectarea prevederilor legale şi a procedurilor interne	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		226.Nu pot fi onorate solicitarile furnizorilor de deblocare a garantiilor de buna executie ;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
42.	Inregistrarea obligatiei si platii furnizorilor.	227.Neinregistrarea in contabilitate a ordinului de plata privind plata furnizorilor ;	-Neglijența personalului -Erori la transcrierea datelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		228.Inregistrarea platii furnizorului intr-un alt cont;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		229.Inregistrarea de plati duble la acelasi furnizor.		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
43.	Primirea si verificarea extraselor de cont eliberate de Banca si Trezorerie dupa decontarea Ordinelor de plata, remedierea eventualelor erori in 3 zile de la constatare	230.Neverificarea tuturor operatiunilor derulate prin contul de disponibil;	-Neglijența personalului -Erori la transcrierea datelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		231.Neefectuarea in timp util a eventualelor corectii si afectarea disponibilului din conturile afectate;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
44.	Verificarea lunara a balantei analitice a partenerilor (debitori, furnizori, creditori, clienti) cu Balanta de verificare sintetica;	232.Neefectuarea verificarii balantei analitice a partenerilor cu balanta de verificarea sintetica ;	-Neglijența personalului -Erori la transcrierea datelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		233.Neconcordanta intre evidenta analitica si cea sintetica ;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		234.Neefectuarea eventualelor corectii;		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
		235.Denaturarea raportarilor cuprinse in notele explicative lunare/trimestriale		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
45.	Fiecare responsabil de cont urmăreşte înregistrările din evidenţa contabilă sintetică şi analitică a conturilor de care raspunde;	236.Neconcordanta intre evidenta analitica si cea sintetica;	-Neglijența personalului -Erori la transcrierea datelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
46.	Verificare fisa cont	237.Neintroducerea corecta a datelor in programul informatic	-Erori de software -Neglijența personalului -Erori la transcrierea datelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		238.Neintroducerea tuturor datelor in sistemul informatic		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		239.Neconcordante intre situatia furnizorilor/debitorilor/creditorilor, etc si balanta de verificare		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
47.	Întocmirea balanţei de verificare, pentru conturile a căror evidenţă este asigurată în cadrul serviciului	240.Neconcordanta intre rulajele si soldurile finale ale conturilor din balanta de verificare, a caror evidenţă este asigurată în cadrul serviciulu	-Neglijenţa personalului -Erori la transcrierea datelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
		241.Neefectuarea raportarii lunare privind datoriile.		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

COMPARTIMENT ACHIZIŢII

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Elaborare proceduri specifice care reglementeaza activitatea de achizitii publice	242-Procedurile specifice elaborate pentru reglementarea activitatii de achizitii publice sunt insuficiente.	-Nerespectarea procedurilor şi a programelor de achiziţii; -Neaplicarea actelor normative care reglementează această activitate sau norme juridice incomplete; -Folosirea unor proceduri neactualizate.	1	2	2	Personalul implicat va corela procedura de achizitii conform legislatiei in domeniu					
		243-Procedurile specifice elaborate pentru reglementarea activitatii de achizitii publice nu sunt actualizate functie de modificarile legislative.		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		244-Procedurile specifice elaborate pentru reglementarea activitatii de achizitii publice nu sunt cunoscute si/sau nu se aplica.		1	2	2						
2.	Conectarea şi utilizarea sistemului electronic de achiziţii publice (SEAP) în derularea activităţilor de achiziţii publice: - Dotarea cu mijloace tehnico-informatice - Conectarea la SEAP - Utilizarea SEAP pentru realizarea achiziţiilor publice	245-Lipsa dotărilor tehnico-informatice şi a conexiunii la internet	-Lipsa fondurilor necesare pentru dotări informatice -Necunoasterea procedurii -Necunoasterea legislatiei specifice	1	1	1	Acceptare					
		246-Mijloacele tehnico-informatice nu sunt dotate cu programe antivirus şi parole de acces.		1	1	1	Acceptare					
		247-Neconectarea la SEAP		1	1	1	Acceptare					
		248-Neutilizarea SEAP pentru achiziţiile publice realizate		1	1	1	Acceptare					
3.	Fundamentarea, întocmirea şi actualizarea Programului anual de achiziţii publice (PAAP) - Elaborarea referatelor de necesitate	249-Nu s-au elaborat referate de necesitate de către șefii de compartimente	-Identificarea si definirea superficiala a necesitatilor anuale pt atingerea obiectivelor; -Gestionarea necorespunzatoare a documentelor; -Deficiențe în derularea procesului de elaborare, aprobare și transmitere a referatelor de necesitate; -Lipsa de previziune privind asigurarea necesarului de produse/ servicii/lucari pt buna functionare a	1	3	3	Monitorizare					
		250-Nu s-au transmis referatele de necesitate către compartimentul Achiziții publice în ultimul trimestru al anului precedent		1	3	3	Monitorizare					
		251-Referatele de necesitate nu sunt aprobate ;		1	3	3	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		252-Neconformitatea referatelor de necesitate;	activitatii societatii; -Fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli fara respectarea principiului bunei gestiuni financiare.	1	3	3	Monitorizare					
		253-Referatele de necesitate nu cuprind toate necesitățile, prețuri unitare și valoarea estimată ;		1	2	2	Monitorizare					
		254-Estimarea eronată a valorii produselor, serviciilor și lucrărilor.		1	2	2	Monitorizare					
4.	Intocmirea şi aprobarea Planului Anual de Achiziţii Publice (PAAP)	255-Activitatea de Achiziţii Publice nu se desfaşoară pe baza unui PAAP ;	-Necunoasterea legislatiei specifice; -Modificarile frecvente aduse legislatiei in domeniu; -Supraaglomerea cu sarcini si atributii; -Lipsa planificării procesului de achiziții publice; - Deficiențe în monitorizarea procesului de achiziții publice.	1	2	2	Monitorizare					
		256-Neîntocmirea PAAP în ultimul trimestru al anului precedent		1	2	2	Monitorizare					
		257-Neconformitatea PAAP (nr/dată, conținut)		1	2	2	Monitorizare					
		258-PAAP -ul nu s-a făcut pe baza referatelor de necesitate		1	2	2	Monitorizare					
		259-Neestimarea valorii anuale a fiecărei achiziţii în v.alegerii corecte a procedurii de atribuire		1	2	2	Monitorizare					
		260-Nerespectarea pragurilor valorice legale la stabilirea procedurii de atribuire		1	2	2	Monitorizare					
		261-Divizarea AP în scopul de a se evita aplicarea procedurii de atribuire legale		1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		262- PAAP nu este corelat cu fondurile alocate prin BVC		1	2	2	Monitorizare					
		263-PAAP nu este vizat de directorul economic		1	2	2	Monitorizare					
		264-PAAP nu este aprobat de conducerea entității.		1	2	2	Monitorizare					
5	Actualizarea PAAP în cursul anului	265-Neactualizarea PAAP după aprobarea BVC ;	Supraaglomerare cu sarcini	1	1	1	Monitorizare					
		266-Neactualizarea PAAP pe parcursul anului, ori de câte ori este cazul		1	1	1	Monitorizare					
		267-Actualizările PAAP nu sunt datate și aprobate.		1	1	1	Monitorizare					
6	Întocmirea evidenței achizițiilor directe (AD)	268-Evidența achizițiilor directe nu are la bază referate de necesitate aprobate	-Nivel scazut de asumare a responsabilitatilor salariatilor. -Supraaglomerare cu sarcini.	1	2	2	Monitorizare					
		269-Evidența achizițiilor directe nu a fost actualizată în cursul anului funcție de necesități		1	2	2	Monitorizare					
		270-Evidența achizițiilor directe cuprinde achiziții care depășesc plafonul legal		1	2	2	Monitorizare					
7.	Efectuarea achiziţiilor directe de produse, servicii şi lucrări	271-Inexistența documentelor justificative (contract, factură etc) privind achizițiile directe de produse/servicii /lucrari	-Necunoasterea legislatiei specifice. -Superficialitate in intocmirea documentatiei. -Estimarea eronată a valorii achizitiei in referatul de necesitate/caietul de	1	1	1	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		272- Nerespectarea etapelor legale la efectuarea achizițiilor directe prin SEAP	sarcini; -Lipsa documentelor de calificare ale ofertantilor. -Primirea de propuneri tehnice si financiare incomplete sau necorespunzatoare. -Primirea de oferte peste termenul limita; -Evaluarea ofertelor de un personal nespecializat; -Aplicarea gresita/nerespectarea criteriului de selectie al ofertei; -Lipsa unor clauze contractuale importante.	1	1	1	Monitorizare					
		273- Neconcordanţă între bunurile şi serviciile solicitate prin referatele de necesitate şi cele din documentele de livrare şi recepţie		1	1	1	Monitorizare					
		274- Nerespectarea condițiilor contractuale privind achiziţiile directe de produse/servicii /lucrari		1	1	1	Monitorizare					
		275-Depăşirea plafonului legal la achiziţiile directe pe fiecare cod CPV		1	1	1	Monitorizare					
		276-Încadrarea eronată a achiziţiilor directe pe codurile CPV		1	1	1	Monitorizare					
8.	Emitere Comandă de achiziţie de bunuri, servicii sau lucrări privind achizitia directa pana la pragul prevazut de Legea 98/2016	277-Intarzierea finalizarii unei achizitii sau nefinalizarea efectiva prin neemiterea unei comenzi de achizitie	Superficialitate in intocmirea documentatiei.	1	1	1	Monitorizare					
9.	Elaborare si publicare anunt de intentie,	278-Anuntul de intentie nu respecta continutul minim de informatii	Necunoasterea legislatiei specifice.	1	2	2	Cursuri de pregatire					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	participare, atribuire, invitatie de participare	279-Anuntul de intentie, participare, atribuire, invitatie de participare nu este publicat in termenul specificat pentru a beneficia de anumite reduceri de termene pentru procedurile de achizitie.		1	2	2	profesionala privind modificari legislative					
10.	Elaborarea documentatie de atribuire: stabilire specificatii tehnice, stabilire clauze contractuale, stabilire cerinte minime de calificare, stabilire criterii de selectare si/sau criteriu de atribuire, completarea fisei de achizitie, stabilire formulare si modele, stabilire date limita de depunere a ofertelor, definitivarea documentatiei de atribuire	280-Cerintele nu indeplinesc conditiile de conformitate	-Superficialitate in intocmirea documentatiei; -Supraaglomerare cu sarcini	1	2	2	Monitorizare					
		281-Specificatii vagi, ajustarea specificatilor la cererea nejustificata a unui factor decizional de la nivelul societatii		1	2	2	Monitorizare					
		282-Nerespectarea nivelului dorit al performantelor		1	2	2	Monitorizare					
		283-Stabilirea unor clauze generale care nu au legatura cu obiectul contractului si cu nevoia societatii		1	2	2	Monitorizare					
		284-Stabilirea unei date limite insuficiente pentru trimiterea ofertei		1	2	2	Monitorizare					
		285-Informatii contradictorii in documentatia de atribuire		1	2	2	Monitorizare					
		286-Cerintele restrictioneaza posibilitatea depunerii ofertelor de catre toti ofertantii sau contine cerinte de calificare restrictive		1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
11.	Elaborare si completare in sistemul electronic a FDA (Fisa de date a achizitiei) pentru validare de catre ANRMAP	287-Nevalidarea/respingerea Fişei de Date a Achiziţiei (FDA)	-Supraaglomerare cu sarcini -Erori de redactare.	1	1	1	Monitorizare					
12.	Constituirea comisiilor de evaluare	288-Decizia de numire a comisiei de evaluare de catre contducatorul societatii nu indeplineste conditiile de conformitate	-Nerespectarea conditiilor de conformitate; -Lipsa pregatitirii corespunzatoare membrilor comisiei de evaluare.	1	3	3	Monitorizare					
		289-Membrii comisiei de evaluare nu au pregatire profesionala si experienta relevanta in domeniu		1	3	3	Monitorizare					
		290-Incompatibilitate intre membri comisiei de evaluare si ofertanti (nu toate declaratiile de confidentialitate si impartialitate au semnatura membrilor comisiei de evaluare)		1	3	3	Monitorizare					
13.	Anuntul/Invitatia de participare	291-Anunturile/ invitatiile de participare nu respecta conditiile de conformitate (sunt respinse)	-Erori de redactare; -Necunoasterea legislatiei in vigoare.	1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		292-Neintroducerea in anunt a tuturor informatiilor sau modificarea lui ulterior prin erate, ajungandu-se la anularea procedurii		1	2	2	Monitorizare					
14.	Completarile la documentatia de atribuire pentru elaborarea si prezentarea ofertei si dreptul de a solicita clarificari	293-Oferirea de raspunsuri evazive sau care schimba specificatiile din documentatie, fara a acorda un termen corespunzator operatorilor economici pentru a se adapta la clarificari	-Intocmirea documentatiei superficiale(referat de necesitate/caiet de sarcini etc); -Necunoasterea legislatiei in vigoare.	1	2	2	Monitorizare					
		294-Termenele de raspuns la solicitarile de clarificari nu sunt respectate		1	2	2	Monitorizare					
		295-Clarificarile si completarile la documentatia de atribuire nu sunt transmise tuturor ofertantilor implicati in procedura.		1	2	2	Monitorizare					
15.	Deschiderea si calificarea ofertelor	296-Procesul-verbal de deschidere a ofertelor nu respecta cerintele de conformitate	-Evaluarea superficiala a ofertelor de catre membrii Comisiei de evaluare; -Nerespectarea legislatiei in vigoare si a procedurilor.	1	2	2	Monitorizare					
		297-Vicii de procedura la deschiderea ofertelor		1	2	2	Monitorizare					
		298-Acceptarea ofertei nedepuse in termen		1	2	2	Monitorizare					
		299-Acceptarea ofertei in cadrul sedintei de deschidere, fara dovada constituirii garantiei de participare daca este cazul		1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		300-Restrictionarea numarului ofertelor depuse, daca acest lucru nu este permis de procedura aplicata		1	2	2	Monitorizare					
		301-Modificarea/retragerea ofertei in perioada de valabilitate		1	2	2	Monitorizare					
		302-Acceptarea ofertei neeligibile/ neinregistrate, fara capacitate tehnica si economico-financiara		1	2	2	Monitorizare					
		303-Procedura nu se repeta in cazul in care numarul ofertelor admisibile si conforme este mai mic decat cel solicitat prin documentatia de atribuire sau daca nu a fost depusa nicio oferta admisibila si conforma		1	2	2	Monitorizare					
16.	Examinarea si evaluarea ofertelor in vederea stabilirii ofertei castigatoare.	304-Evaluarea ofertelor nu se realizeaza in concordanta cu termenii prevazuti in documentatia de atribuire;	-Evaluarea superficiala a ofertelor de catre membrii Comisiei de evaluare; -Nerespectarea legislatiei in vigoare si a procedurilor ; -Imposibilitatea de a desemna un câştigător clar.	1	2	2	Monitorizare					
		305-Erori sau omisiuni pe parcursul evaluarii in scopul de a favoriza anumiti ofertanti		1	2	2	Monitorizare					
		306-Acceptarea ofertelor neconforme sau inacceptabile		1	2	2	Monitorizare					
		307-Stabilirea eronata a clasamentului ofertelor		1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		308-Raportul de evaluare a ofertei si propunerea de atribuire a contractului nu indeplineste conditiile de conformitate		1	2	2	Monitorizare					
		309-Rezultatul evaluarii nu se comunica participantilor in timpul si in conditiile prevazute de prevederile legale		1	2	2	Monitorizare					
17.	Anulare procedura de achizitie – daca este cazul	310-Inventarea cu usurinta a motivelor de anulare.	-Nerespectarea legislatiei in vigoare .	1	1	1	Monitorizare					
18.	Atribuirea contractului de achizitie publica sau incheiere acord cadru: notificare rezultat, perioada de asteptare si daca este cazul solutionare contestatii, semnare contract/ acord cadru	311-Incheierea contractului de achizitie nu respecta conditiile de conformitate;	-Nerespectarea legislatiei in vigoare . -Erori de redactare; -Superficialitate in intocmirea contractului.	1	2	2	Monitorizare					
		312-Instiintarea privind rezultatul este lapidara fara a se preciza avantajele ofertei castigatoare		1	2	2	Monitorizare					
		313-Contractul nu se incheie cu ofertantul a carei oferta a fost declarata castigatoare		1	2	2	Monitorizare					
		314-Existenta diferentelor intre termenii prevazuti in caietul de sarcini si termenii cuprinsi in contractul de achizitie incheiat, inclusiv a obiectului contractului		1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		315-Incheierea contractului de achizitie publica inainte de termenul minim de asteptare in vederea depunerii de contestatii, daca este cazul, functie de tipul procedurii aplicate.		1	2	2	Monitorizare					
19.	Anuntul de atribuire	316-Anuntul de atribuire nu respecta conditiile de conformitate (este respins)	-Necunoasterea legislatiei specifice in vigoare.	1	1	1	Monitorizare					
		317-Netransmiterea spre publicare a anuntului de atribuire		1	1	1	Monitorizare					
		318-Anuntul de atribuire nu este publicat conform prevederilor legale sau nu este publicat in termenul maxim prevazut de actele normative in domeniu		1	1	1	Monitorizare					
20.	Dosarul achizitiei publice	319-Dosarul achizitiei publice nu contine toate documentele care au stat la baza achizitiei	-Necunoasterea legislatiei specifice in vigoare.	1	2	2	Monitorizare					

COMPARTIMENT LICITAŢII

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Închirierea spaţiilor şi terenurilor din pieţele administrate, prin procedură de licitaţie publică/licitaţie cu strigare	320-Supra/subdimensionarea suprafeţei de închiriat	-Erori de măsurare; -Nepublicare la timp a anunţului; -Volum mare de activitate; -Neasigurare persoană înlocuitoare pe perioada concediului medical/de odihnă -Erori materiale.	1	2	2	-Exercitarea atribuţiilor de supraveghere şi control; -Îmbunătăţire permanentă a pregătirii profesionale.					
		321-Întârzierea procedurii de licitaţie publică/cu strigare		1	2	2						
		322-Erori de redactare a anunţului: - enumerarea eronată a hotărârilor de consiliu local sau a spaţiilor/terenurilor scoase la licitaţie; -costul caietului de sarcini sau a garanţiei de participare; -data, ora şi locul licitaţiei; -instanţa competentă în soluţionarea litigiilor)		1	2	2						
2.	Întocmirea contractului de închiriere	323-Erori de redactare privind: 1)denumirea şi datele agentului economic; 2)numele administratorului; 3)contul societăţii comerciale; 4)tariful de închiriere (lei/mp/lună); 5)chiria lunară; 6)suprafaţa terenului/spaţiului închiriat; 7)piaţa în care se află terenul/spaţiul	-Volum mare de activitate -Eroare materială.	1	2	2	-Exercitarea atribuţiilor de supraveghere şi control; -Îmbunătăţire permanentă a pregătirii profesionale.					
		324-Omiterea unor semnături/ştampile		1	2	2						

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
3.	Transmiterea contractului către Serviciul Comercial	325-Netransmiterea sau transmiterea cu întârziere a contractului	-Neasigurare persoană înlocuitoare pe perioada concediului medical/de odihnă -Obţinere cu întârziere semnături, vize şi aprobări	1	2	2	-Respectare proceduri interne; -Pregătire/numire de înlocuitori pentru angajaţii care intră în concediu medical/de odihnă					

COMPARTIMENT PAZĂ

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Asigurarea eficientă a pazei	326-Risc de daună/furt	1. Accesul neverificat al persoanelor străine 2. Personal insuficient	2	2	4	-Instruirea paznicilor -Regândirea numărului şi posturilor de pază					

COMPARTIMENT SITUAŢII DE URGENŢĂ, SĂNĂTATE ŞI SECURITATE ÎN MUNCĂ

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Instruirea lucrătorilor în domeniul PSI şi SSM	327-Informarea cu întârziere a conducerii instituţiei despre producerea unui eveniment sau accident de muncă; 328-Anunţarea cu întârziere a pompierilor/ambulanţei prin 112;	-Neefectuarea instructajelor periodice -Neparticiparea lucrătorilor la instructajele periodice	1	2	2	Monitorizare					
2.	Completarea fişelor individuale de instructaj în domeniul situaţiilor de urgenţă şi controlul derulării activităţii în cadrul compartimentelor	329-Prejudiciul adus instituţiei prin plata unor sume de bani (despăgubiri/amenzi)	-Completarea eronată a fişelor sau în baza unei legislaţii care nu mai este de actualitate	1	2	2	Monitorizare					
3.	Verificarea periodică a strării de funcţionare a mijloacelor de primă intervenţie	330-Mijloace de primă intervenţie nefuncţionale şi/sau expirate	-Verificări deficitare	1	2	2	Monitorizare					
4.	Verificarea sistemelor de alarmare/înştiinţare	331-Mijloace de alarmare/ înştiinţare nefuncţionale	-Verificări deficitare	1	2	2	Monitorizare					
5.	Gestionarea, depozitarea şi întreţinerea materialelor de protecţie civilă din magazie	332-Lipsa sau pierderea unor materiale, ori existenţa unor materiale expirate	-Verificări deficitare	1	2	2	Monitorizare					
6.	Elaborarea documentelor specifice activităţii situaţiilor de urgenţă	333-Neactualizarea la timp a documentelor	-Neîndeplinirea la timp atribuţiilor de serviciu	1	2	2	Monitorizare					
7.	Organizarea activităţii de apărare împotriva incendiilor	334-Lipsa unui plan de intervenţie 335-Lipsa acţiunilor bine stabilite în caz de incendiu	Neîndeplinirea atribuţiilor de serviciu	1	2	2	Monitorizare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
8.	Efectuarea controalelor interne PSI	336-Control deficitar	-Nerespectarea graficului de control	1	2	2	Monitorizare					
9.	Amplasarea şi gestionarea indicatoarelor (Ieşire de urgenţă)	337-Indicatoare nefuncţionale sau amplasate greşit	-Lipsa verificării periodice a indicatoarelor	1	2	2	Monitorizare					
10.	Simularea unui exerciţiu de evacuare	338-Necunoaşterea căilor de evacuare	-Neparticiparea personalului la simularea anuală	1	2	2	Monitorizare					
11.	Demonstraţii practice de folosirea mijloacelor de primă intervenţie (stingătoare)	339-Accidentarea în timpul intervenţiei datorate lipsei de experienţă practică cu mijloacele de primă intervenţie (stingătoare) 340-Deterioararea mijloacelor de primă intervenţie datorită folosirii incorecte	-Neparticiparea personalului la demonstraţii anuale	1	2	2	Monitorizare					
12.	Gestionarea locurilor de fumat	341-Producerea unui incendiu din cauza fumatului	-Fumatul în locuri neamenajate	1	3	3	Monitorizare					

COMPARTIMENT JURIDIC

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	Inițierea acțiunilor											
1.	Evidența obligațiilor restante sau alte obligații ale debitorilor	342-Nu există o evidență clară a debitelor restante sau a altor obligații ale debitorilor	-Netransmiterea sau neactualizarea de celelalte compartimente a evidenței debitelor restante	2	3	6	Monitorizare: Actualizarea săptămânală/lunară a bazei de date cu rivire la obligațiilor restante sau alte obligații ale debitorilor					
2.	Primirea în termenul de prescripție a dosarelor pentru formularea acțiunilor în instanță	343-Neconstituirea in termen a dosarelor de instanta pentru recuperarea creanțelor	-Netransmiterea în termen de celelalte compartimente a documentelor ce stau la baza formulării acțiunii	2	3	6	Monitorizare: Verificarea saptamanala a terenelor de depunere a dosarelor in instanta					
3.	Formularea și declanșarea în termen a acțiunii	344-Imposibilitatea recuperării unor debite, urmare punerii cu întârziere pe rol a acțiunilor	-Netransmiterea în termen de celelalte compartimente a documentelor ce stau la baza formulării acțiunii	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
4.	Utilizarea tuturor căilor de atac în cazul hotărârilor defavorabile	345-Pentru unele acțiuni pierdute în instanță nu sunt utilizate toate căile de atac	-Eroare umană -Volum prea mare de activitate	2	3	6	Monitorizare: Verificarea modalitatii de intocmire a documentelor procedurale.					
	Formularea cererii de chemare în judecată											
5.	Cuprinderea în cererea de chemare în judecată a datelor de identificare ale inițiatorului și persoanei chemate în judecată	346-Respingerea unor acțiuni, sau stabilirea de noi termene pentru reformularea acțiunii, urmare a menționării incorecte a unor date de identificare ale persoanei chemate în instanță	-Comunicarea unor date eronate de către compartimentele care au solicitat acționarea în judecată	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
6.	Descrierea corectă şi completă a dreptului solicitat în instanţă	347-Respingerea în instanţă a unor acţiuni urmare formulării incorecte a acţiunilor	-Încadrare legală greşită -Necesitatea îmbunătăţirii pregătirii profesionale a personalului	2	3	6	Monitorizare: Verificarea modalitatii de intocmire a documentelor procedurale.					
7.	Prezentarea dovezilor pe care se sprijină acţiunea	348-Lipsa dovezilor privind susţinerea solicitărilor	-Netransmiterea dovezilor de la alte compartimente	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
8.	Formalizarea cererii de chemare în judecată şi menţionarea persoanei care reprezintă instituţia	349-Respingerea unor acţiuni sau stabilirea de noi termene, reprezentanţii entităţii sau persoana care apără interesele nu are împuternicirea necesară	-Omisiunea sau imposibilitatea obţinerii în timp util a împuternicirii pentru dosar	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Prezentarea la instanță											
9.	Primirea citaţiei în termen	350-Neformularea în termen a apărărilor	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a formula apărarea în termen	2	3	6	Monitorizare: Verificarea modalitatii de intocmire a documentelor procedurale.					
10.	Pregătirea şedinţei de instanţă	351-Şedinţa de instanţă este pregătită necorespunzător – concluzii scrise, dovezi, probe, etc.	Întârzierea primirii înscrisurilor/dovezilor de la compartimentele implicate, în vederea pregătirii şedinţei	2	3	6	Monitorizare: Verificarea modalitatii de intocmire a documentelor procedurale.					
11.	Prezentarea la toate termenele stabilite de instanţă	352-Interesele entităţii nu sunt susţinute în faţa instanţelor	-Suprapunere termene de judecată la procese aflate pe rolul unor instanţe diferite	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
12.	Susţinerea şi stăruinţa în apărarea intereselor instituţieiîn faţa instanţei	353-Susţinerea intereselor societatii nu este realizată sub toate aspectele	-Imposibilitatea obţinerii de înscrisuri/dovezi pentru toate aspectele acţiunii intentate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
13.	Prezentarea dovezilor pe care se sprijină acţiunea	354-Pierderea acţiunilor urmare lipsei dovezilor sau neprezentării acestora la instanţă	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a le prezenta în instanţă	2	3	6	Monitorizare: Verificarea modalitatii de intocmire a documentelor procedurale.					
14.	Prezentarea catre conducere a deciziilor instantelor si propunerea cailor de urmat pentru termenele urmatoare sau evolutia litigiului	355-Lipsa de informare a conducerii cu privire la deciziile instantei	-Necomunicarea hotărârilor judecătoreşti de către instanţe	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
Formularea apărărilor la acţiunile iniţiate de terţ												
15.	Primirea citaţiei şi informarea conducerii asupra cauzei aflate pe rolul instanţei	356-Neformularea în acord cu managementul societăţii a apărărilor în instanţă	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a combate temeiurile invocate prin acţiune	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
16.	Constituirea dosarului cauzei	357-Dosare de instanţă incomplete, conducând la formulări de acţiunii sau apărării incomplete	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
17.	Formularea întâmpinării sau acţiunilor de combatere a tuturor capetelor de acuzare şi comunicarea acestora la instanţă	358-Capetele de acuzare nu sunt combătute în totalitate în faţa instanţelor	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a combate toate temeiurile invocate prin acţiune	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
18.	Întâmpinările sau actiunile sunt depuse în termen	359-Pronunţarea de către instanţă a unor hotărâri nefavorabile	-Interpretarea greşită a legislaţiei în vigoare şi a probatoriului depus la proces	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
19.	Formularea şi depunerea cererii reconvenţionale la care suntem îndreptăţiţi să solicităm pretenţii de la persoanele în cauză	360-Nerecuperarea unor credite dela debitori, prin nesolicitarea în cadrul acţiunilor intentate de terţe persoane a dreptului de a solicita pretenţii	-Eroare umană -Volum prea mare de activitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
20.	Pretenţiile înscrise încerere sunt reale şi certe	361-Inexistenţa unor evidenţe clare a debitelor	-Lipsa unor evidenţe clare ale debitelor la compartimentele implicate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
21.	Prezentarea la termenele stabilite de instanţă	362-Respingerea unor acţiuni sau stabilirea de noi termene	-Imposibilitatea depunerii tuturor documentelor/ dovezilor, ca urmare a neobţinerii lor de la compartimentele implicate ale societăţii sau de la alte instituţii	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
Formulare cale de atac - Apelul												
22.	Formularea apelului in termen	363-Respingerea apelului urmare neformulării în termen	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
			implicate, pentru formularea în termen a apelului									
23.	Includerea in cererea de apel a cerințelor legale	364-Respingerea cererii urmare a neincluderii cerințelor legale	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	2	3	6	Monitorizare: Verificarea cerintelor legale cuprinse in cererea de apel					
24.	Formularea apelului pentru toate motivele hotărârii date în prima instanţă	365-Fundamentarea apelului nu combate în totalitate şi complet erorile materiale ale hotărârii date în prima instanţă	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a combate în totalitate şi complet erorile materiale ale hotărârii date în prima instanţă	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
25.	Apelul este motivat complet și în termenul legal	366-Decăderea din dreptul de a mai motiva apelul	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
26.	Introducerea cererii de apel la instanţa competentă	367-Depunerea cererii de apel la o altă instanţă decât cea în drept să soluţioneze cauza	-Interpretarea eronată a legii -Transmiterea greşită a corespondenţei	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
27.	Apelul este susţinut probe	368-Nedepunerea dovezilor	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, în vederea susţinerii apelului	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
Formulare cale extraordinară de atac: Recursul												

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
28.	Formularea recursului in termen	369-Respingerea recursului urmare neformulării în termen	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru formularea în termen a recursului	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
29.	Includerea in cererea de recurs a cerințelor legale	370-Respingerea cererii urmare a neincluderii cerințelor legale	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	2	3	6	Monitorizare: Verificarea cerintelor legale cuprinse in cererea de recurs.					
30.	Formularea recursului pentru toate motivele hotărârii date în prima instanţă	371-Fundamentarea recursului nu combate în totalitate şi complet erorile materiale ale hotărârii date în prima instanţă	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a combate în totalitate şi complet erorile materiale ale hotărârii date în prima instanţă	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
31.	Recursul este motivat complet și în termenul legal	372-Decăderea din dreptul de a mai motiva recursul	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
32.	Introducerea cererii de recurs la instanţa competentă	373-Depunerea cererii de recurs la o altă instanţă decât cea în drept să soluţioneze cauza	-Interpretarea eronată a legii -Transmiterea greşită a corespondenţei	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
33.	Recursul este susţinut probe	374-Nedepunerea dovezilor	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	Formulare cale extraordinară de atac: Revizuirea											
34.	Formularea revizuirii hotărârii in termen	375-Respingerea revizuirii hotărârii urmare neformulării în termen	-Netransmiterea în timp util a înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, în vederea formulării revizuirii	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
35.	Identificarea partilor in cererea de revizuire	376-Prezentarea incorectă a datelor de identificare a părţilor	-Necomunicarea informaţiilor privind datele de identificare a părţilor de celelalte compartimenmte ale societăţii	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
36.	Solicitarea revizuirii hotărârii pentru cazurile prevazute de Codul de procedura civila	377-Imposibilitatea revizuirii hotararii pronunțate	-Imposibilitatea probării motivelor de revizuire	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
37.		378-Prejudicierea instituţiei		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
38.	Motivarea corespunzatoare si completa a cererii de revizuire	379-Nulitatea cererii de revizuire urmare a nemotivării	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, pentru a motiva cererea de revizuire	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Procedura involvenței											
39.	Înscrierea în tabelul creditorilor cu toate debitele	380-Creditul înscris în tabelul creditorilor nu corespunde cu cel real datorat	-Transmiterea de către compartimentele implicate a unor informaţii eronate privind valoarea debitelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
40.	Formularea contestaţiilor la deciziile nefavorabile	381-Neformularea de contestaţii la deciziile incorecte ale	-Necomunicarea deciziilor lichidatorului/instanţei	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
		lichidatorului sau instanței de judecată										
	Procedura executării silite a hotărârilor judecatoresti											
41.	Obţinerea hotărârilor definitive	382-Neobţinerea de hotărâri definitive	-Volum prea mare de activitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
42.	Punerea în aplicare a hotărârilor definitive	383-Nevalorificarea unor hotărâri definitive	-Volum prea mare de activitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
43.	Solicitarea executării hotărârilor investite în vederea recuperării debitelor	384-Netransmiterea compartimentelor specializate a hotărârilor definitive în vederea recuperării creditelor	-Volum prea mare de activitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
44.	Combaterea eventualelor contestaţii la executare	385-Lipsa de stăruinţă în combaterea contestaţiei la executare	-Volum prea mare de activitate	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
	Avizarea actelor cu caracter juridic											
45.	Avizarea proiectelor de contracte	386-Clauze contractuale nefavorabile societatii.	-Eroare umană -Interpretare eronată a legislaţiei -Informaţii incomplete de la compartimentele societăţii cu privire la contract	2	3	6	Monitorizare: Verificarea clauzelor cuprinse in proiectele de contract.					
46.	Avizarea documentelor emise de entitate cu implicaţii juridice. Nu se pronunta	387-Avizarea documentelor fără o analiză a tuturor implicaţiilor	-Netransmiterea tuturor înscrisurilor justificative de către compartimentele	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
47.	asupra aspectelor economice, tehnice sau de alta natura cuprinse in documentul avizat ori semnat de acesta	388-Neaplicarea corectă a unor clauze favorabile entității	implicate -Interpretare eronată a legislaţiei	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
48.	Avizarea deciziilor legate de personal şi de salarizare	389-Erori în acordarea salariilor, creşterilor de salarii sau diverse sporuri şi indemnizaţii	-Modificări legislative -Interpretare eronată a legislaţiei	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
49.	Avizarea altor decizii emise de societate	390-Erori în aplicarea legislației în vigoare	-Modificări legislative -Interpretare eronată a legislaţiei	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
50.	Asigura comunicarea hotararilor judecatoresti, compartimentelor de specialitate, in scopul punerii in executarea a acestora	391-Neexecutarea hotararilor judecatoresti din cauza necunoasterii acestora de catre compartimentele specializate	-Necomunicarea hotărârilor judecătoreşti -Erori în distribuirea documentelor către compartimente	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
51.	La solicitarea directorului general, îndruma si sprijina compartimentele de specialitate la intocmirea proiectelor de acte administrative sau contracte pentru a fi întocmite cu respectarea prevederilor legale. Nu se pronunță asupra aspectelor economice, tehnice sau de alta natura	392-Intocmirea unor acte administrative, contracte prejudicioase pentru institut sau in contradictie cu prevederile legale	-Modificări legislative -Interpretare eronată a legislaţiei -Volum prea mare de activitate -Eroare umană	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
52.	Sprijina compartimentele din aparatul de specialitate pentru solutionarea divergentelor contractuale	393-Prejudicierea societatii prin plata unor penalizari	-Netransmiterea înscrisurilor/dovezilor de către compartimentele implicate, în vederea soluționării divergențelor contractuale apărute	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
53.	Urmareste redactarea documentelor repartizate, atat in privinta fundamentarii acestora in fapt si in drept, cat si din punct de vedere al modului de exprimare	394-Redactarea unor documente care nu au suport fundamentat	-Netransmiterea de către celelalte compartimente a tuturor informaţiilor necesare în privinţa fundamentării în fapt şi în drept a punctului de vedere	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
54.	Solicita informatiile necesare de la celelalte compartimente, daca este cazul, sau realizeaza transmiterea documentelor in vederea solutionarii aspectelor ce intra in competenta si atributiile acestora	395-Baza de date incompleta ca urmare a neculegerii complete de date de la celelalte compartimente	-Netransmiterea de către celelalte compartimente a tuturor informaţiilor necesare	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
55.	In relatia cu conducerea, precum si cu orice alte persoane, din cadrul societatii, manifesta independenta, punctul de vedere formulat de catre consilierul juridic, in legatura cu aspectul juridic al unei situatii, neputand fi	396-Influentarea in mod negativ a consilierului juridic	-Presiuni politice sau administrative din interiorul sau din exteriorul societăţii	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	schimbat sau modificat de catre nici o alta persoana, mentinandu-si opinia formulata initial, indiferent de imprejurari											
56.	Consilierii juridici vor aviza sau semna actele cu caracter juridic, avizul pozitiv sau negativ vizand numai aspectele strict juridice ale documentului respectiv. Nu se pronunta asupra aspectelor economice, tehnice sau de alta natura cuprinse in documentul avizat ori semnat de acesta	397-Omiterea avizului si semnaturii de pe unele acte cu caracter juridic	-Eroare umană -Volum prea mare de activitate -Erori în distribuirea documentelor	1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
57.	Participarea in diferite comisii la solicitarea conducerii	398-Lipsa unui punct de vedere specializat	-Neobţinerea tuturor informaţiilor necesare în vederea forumulării unui punct de vedere specializat	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
	Recuperarea debitelor											
58.	Intocmirea actiunii in instanta, recurs, (cand este cazul) transmiterea si sustinerea acestora	399-Erori de redactare sau transmitere cu intarziere;	-Netransmiterea tuturor înscrisurilor justificative de către compartimentele implicate, în vederea întocmirii, transmiterii şi susţinerii căilor de atac	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
59.	Deplasare la instantele de judecata, la termenele solicitate	400-Imposibilitatea de a fi prezent la doua instante concomitent	-Suprapunere termene de judecată la procese aflate pe rolul unor instanţe diferite	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
60.	Activitate de executare silita a debitorilor	401-Intarzierea de a pune in executare o hotarare judecatoreasca definitiva;	-Eroare umană -Volum prea mare de activitate -Evidenţă incompletă a hotărârilor definitive	2	3	6	Monitorizare: Verificarea termenelor de punere in executie					
61.		402-Nepunerea in executare a unei hotarari judecatoresti definitive		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
62.		403-Radierea societatii pana la punerea in executare		1	3	3	Tolerabil/ Acceptare					
63.	Transmiterea in compartimentul financiar contabil a incheierilor de executare silita cu propunere de trecere pe pierderi pentru debitorii ce nu mai pot fi executati	404-Transmitere cu intarziere	-Primirea cu întârziere a documentelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
64.	Intocmire si depunerea tuturor documentelor solicitate de catre instantele de judecata, executori judecatoresti	405-Erori de redactare	-Eroare umană -Volum prea mare de activitate -Netransmiterea tuturor înscrisurilor justificative de către compartimentele implicate	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
65.		406-Omiterea vreunui document justificativ		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
66.		407-Transmitere cu intarziere		1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					
Păstrarea şi arhivarea documentelor												
67.	Închiderea dosarelor soluţionate	408-Nu se realizează o urmărire a modului de valorificare a hotărârilor definitive obţinute	-Comunicare deficitară cu celelalte compartimente ale societăţii	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
68.	Îndosarierea şi transmiterea spre arhivare a documentelor	409-Identificarea cu greutate a documentelor arhivate	-Erori de arhivare a documentelor	1	2	2	Tolerabil/ Acceptare					

COMPARTIMENT CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Organizarea şi exercitarea controlului financiar de gestiune	410-Neconstatarea existenței unor greșeli/nereguli/erori/deficiențe care pot prejudicia integritatea patrimoniului;	-Pregătire deficitară personal CFG; -Eroare umană; -Volum prea mare de activitate	1	2	2	-Verificarea periodică a activităţii CFG					
		411-Întârzieri în raportarea datelor		1	2	2						
2.	Întocmirea programelor de activităţi anuale, trimestriale şi lunare	412-Nerespectarea termenelor pentru efectuarea controalelor	-Eroare umană; -Volum prea mare de activitate; -Neîndeplinirea corespunzătoare şi la timp a atribuţiilor de serviciu	1	2	2	-Verificarea periodică a activităţii CFG					
		413-Necuprinderea la control a unor gestiuni sau activităţi		1	2	2						
3.	Efectuarea controlului	414-Neidentificarea unor nereguli în gestiunea controlată	-Pregătire deficitară personal -Neîndeplinirea corespunzătoare şi la timp a atribuţiilor de serviciu	1	2	2	-Instruirea personalului; -Verificarea periodică a activităţii CFG					

Nr. crt	Obiective / Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
4.	Întocmirea actului de control	415-Nerespectarea termenului prevăzut în programele de control	-Volum prea mare de activitate; -Eroare umană; -Neîndeplinirea corespunzătoare şi la timp a atribuţiilor de serviciu	1	2	2	-Instruirea personalului; -Verificarea periodică a activităţii CFG					
		416-Neimplementarea măsurilor stabilite în urma controlului din cauza lipsei documentului constatator		1	2	2						
		417-Înscrierea de constatări eronate sau fără bază legală		1	2	2						
5.	Elaborare proceduri specifice privind reglementarea activităţii de CFG	418-Procedurile specifice elaborate pentru reglementarea activităţii de CFG nu sunt actualizate potrivit modificărilor legislative	-Neîndeplinirea corespunzătoare şi la timp a atribuţiilor de serviciu; -Volum prea mare de activitate	1	2	2	-Actualizare şi difuzare proceduri specifice					
		419-Procedurile specifice elaborate pentru reglementarea activităţii de control financiar de gestiune nu sunt cunoscute / nu se aplică		1	2	2						
6.	Arhivarea documentelolor privind controalele efectuate	420-Imposibilitatea constituirii dosarului de control	-Distrugerea/pierderea documentelor; -Probleme tehnice care pot duce la ştergerea datelor din calculator.	1	2	2	-Respectarea procedurilor de arhivarea / stocare a datelor					
		421-Imposibilitatea justificării controalelor interne efectuate de către organele de control abilitate		1	2	2						
7.	Întocmire răspunsuri la adresele primite	422-Netransmiterea la termen a informaţiilor necesare întocmirii adreselor	-Neîndeplinirea corespunzătoare şi la timp a atribuţiilor de serviciu; -Volum prea mare de activitate	1	2	2	-Verificarea periodică a activităţii CFG					
		423-Transmiterea unor informaţii eronate		1	2	2						

COMPARTIMENT CONTROL INTERN

Nr. crt	Obiective / Activităţi	Risc	Cauzele care favorizează apariţia riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuiri	Risc rezidual			Obs.
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
1.	Întocmirea raportărilor cu privire la implementarea sistemului de control intern managerial	424-Neimplementarea standardelor de control intern	Nefinalizarea implementării sistemului de control intern managerial	1 (S)	1 (S)	1 (SS)	Implementarea in totalitate a standardelor de control intern managerial, conform OSGG 600/2018					
2.	Organizarea procesului privind implementarea sistemului de control intern managerial	425-Neacordarea către compartimente a îndrumărilor necesare în vederea implementării tuturor standardelor de control intern managerial	- Personal insuficient; - Supraîncărcarea cu sarcini a personalului	1 (S)	1 (S)	1 (SS)	Control permanent a activităţii de control intern, cu distribuirea judicioasă a sarcinilor către personalul de specialitate					

Întocmit
Compartiment CONTROL INTERN
Insp.spec. Adrian-George DINU