



REGISTRUL RISCURILOR SOCIETATII BRAZI INDUSTRIAL PARC SA

COMPARTIMENT C.F.P.P

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstante care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1.	Respectarea cadrului de reglementare al CFPP	1.1. Inexistența procedurilor scrise /cadrului metodologic de aplicare a CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	M	M	Mare	Intocmirea Procedurilor scrise privind cadrul metodologic de aplicare a CFPP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		1.2. Neactualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFPP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		1.3. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFPP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
2.	Nominalizarea/ retragerea și evaluarea persoanelor care acordă viza CFPP	2.1. Inexistența ordinului de numire a persoanelor care acordă viza CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Intocmirea ordinului de numire a persoanelor care acordă viza CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		2.2. Desemnarea unor persoane incompatibile pentru acordarea vizei CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Desemnarea unor persoane compatibile pentru acordarea vizei CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		2.3. Nerealizarea evaluării persoanelor care acordă viza CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Realizarea evaluării persoanelor care acordă viza CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
3.	Exercitarea acordării/refuzului vizei CFPP	3.1. Lipsa vizelor CFPP pe documente	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Aplicarea vizelor CFPP pe documente	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		3.2. Acordarea nejustificată a vizei CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Acordarea justificată a vizei CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
4.	Conducerea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFPP	4.1. Inexistența sau necompletarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Existența și completarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		4.2. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu completarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFPP	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu completarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFP	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
5.	Raportarea trimestrială și anuală a activității CFPP	5.1. Raportarea unor date incomplete sau nereale	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Raportarea unor date complete și reale	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		5.2. Nerespectarea termenelor de raportare	Modificări legislative	Controlor financiar preventiv	S	S	Mic	Respectarea termenelor de raportare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

COMPARTIMENT ACHIZITII-INVESTITII

Nr. crt.	Obiective	Descrierea riscului	Circumstanțele care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategie adoptată pentru risc (acțiuni pentru tratarea riscurilor)	Instrumente de control intern	Termenul de punere în operă	Data ultimei revizui și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizui			Eventuale riscuri secundare	Observatii
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Fundamentarea planului anual de achizitii	Planul nu este actualizat pe parcursul derularii achizițiilor.	Neprezentarea la timp a referatelor de necesitate de către celelalte compartimente.	Responsabil achizitii	putin probabil	posibil		Monitorizare	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.01.2024	22.01.2024	rar	putin probabil			
2	Verificarea periodica a procedurilor care reglementeaza activitatea de achizitii	Procedurile specifice elaborate pt reglementarea activitatii de achizitii nu sunt actualizate in functie de modificarile legislative	Lipsa de informare cu privire la modificarile legislative in domeniul achizițiilor	Responsabil achizitii	putin probabil	posibil		Tratarea riscului	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.12.2024	22.01.2024	rar	putin probabil			
3	Verificarea pregatirii profesionale a personalului implicat in activitatea de achizitii	Insuficienta unor programe de pregatire profesionala	Insuficienta cunoastere a legislatiilor in domeniu si a procedurilor specifice	Responsabil achizitii	posibil	posibil		Participarea la cursuri de perfectionare	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.12.2024	22.01.2024	putin probabil	putin probabil			
4	Verificarea modului de calcul a valorii estimative a contractului de achizitie si alegerea corecta a procedurii de atribuire	Stabilirea incorecta a valorilor estimative	Calcularea gresita a valorilor estimative	Responsabil achizitii	posibil	posibil		Tratarea riscului	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.12.2024	22.01.2024	putin probabil	putin probabil			
5	Intocmirea declaratiilor de confidentialitate si impartialitate a membrilor comisiei de evaluare a ofertelor	Incompatibilitate intre membri comisiei de evaluare si ofertanti	Declaratii neadevarate	Responsabil achizitii	posibil	posibil		Monitorizare	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.12.2024	22.01.2024	putin probabil	putin probabil			

6	Crearea bazei proprii de date privind studiul pietei cu actualizarea periodica	Pierderi financiare	Inexistenta bazei de date cu furnizorii de produse/executanti de lucrari/prestatori de servicii si preturile practicate	Responsabil achizitii	rar	putin probabil		Actualizare trimestriala	Reanalizarea riscurilor reziduale	31.12.2024	22.01.2024	rar	rar			
---	--	---------------------	---	-----------------------	-----	----------------	--	--------------------------	-----------------------------------	------------	------------	-----	-----	--	--	--

COMPARTIMENT TEHNIC-ADMINISTRATIV

Nr. crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstante care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscurilor inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizui și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizui			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Comp. Tehnic.-Adm.	Functionarea eficienta a Comp.	Documente fara toate vizele, documente nelegale	necunoasterea sau neaplicarea circuitului documentelor intre compartimente	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului •Elaborarea unei proceduri privind circuitul documentelor între compartimente	Reanalizarea riscurilor reziduale. Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
Comp. Adm.	Funcționarea normală și eficientă a Comp. Adm.	Neindeplinirea sarcinilor complexe ce necesita colaborarea tuturor compartimentelor	lanț de comandă și execuție întrerupt, comunicare ineficientă între comp. serv. adm.	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Prelucrarea fluxului decizional si informational cu sefi de comp. •Se vor verifica procesele si sesiza disfuncțiile.	Reanalizarea riscurilor reziduale. Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
		Retentie scazuta a angajatilor buni din cadrul comp.	sistem de evaluare si recompensare a personalului inexistent, insuficient dezvoltat sau aplicat inconsecvent	Dir. Gen. Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Monitorizarea riscului •Se va urmări îmbunătățirea climatului de lucru în cadrul compartimentelor pt ca angajații sa aiba o satisfacție în acest plan	Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		Retentia ar fi mai eficace dacă ar exista o salarizare bazată pe performante.
		Expertiza limitata, consiliere eronata	supraincercarea fisei postului la angajatii din compartimentele subdimensionate atribuirea de sarcini in exces	Dir. Gen. Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Solicitarea de angajari •Angajari pe posturile unice •Angajari prin detasare •Externalizarea anumitor servicii	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
	Asigurarea incalzirii tuturor spatiilor	Întreruperi în furnizarea agentului termic și a apei calde menajere	utilaje si instalatii cu perioada de functionare depasite	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Identificarea utilajelor cu posibile disfuncții; •Repararea sau înlocuirea utilajelor si instalatiilor defecte	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
Comp. Tehnic-Adm.	Asigurarea integrității patrimoniului și veridicității evidențelor patrimoniale	Evidente patrimoniale partial sau total eronate	neparticiparea tuturor structurilor implicate în înregistrarea și gestionarea patrimoniului, nerespectarea atribuțiilor de către personalul responsabil	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Informarea gestionarilor asupra procedurilor noi de inventariere, casare etc. •Constientizarea importantei rolului fiecarui gestionar.	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management. Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
	Asigurarea funcționalității bazei materiale	Lucrari de intretinere nefinalizate operativ	resurse umane insuficiente, personal de întreținere calificat subdimensionat	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Suplimentarea rationala a atributiilor din fisele de post. •Solicitarea angajarii de personal calificat. •lucrările mari se vor executa cu terti.	Reanalizarea riscurilor reziduale. Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
	Proiectarea unui buget de venituri si cheltuieli sustenabil	Lucrari si dotari imposibil de prevazut, aparute ca urmare a schimbarilor legislative in constructii (ISCIR, securitate la incendiu)	schimbari legislative in constructii.	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •Constituirea bugetului tinandu-se cont si de un fond necesar investitiilor neprevazute •Informarea legislativa	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R	Imposibilitatea fundamentarii planului de investitii	
	Îndeplinirea obiectivelor strategice anuale si multianuale	Imposibilitatea de a finanta anumite obiective de investitii	diminuarea resurselor financiare supra-dependența instituției de resursele financiare	Director Gen. Director Ec Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	M	M	M*M	Atenuarea riscului. •Diversificarea surselor de finantare. •Maximizarea valorificării rezultatelor cercetării	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		
	Promovarea imaginii și creșterea renumelui societății	Impact negativ asupra numelui institutiei rezultat ca urmare a organizarii slabe a evenimentelor patronate de societate	resurse materiale proprii si umane insuficiente pentru asigurarea logisticii necesare organizării evenimentelor	Director Gen. Director Ec Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv	R	R	R*R	Atenuarea riscului. •De reanalizat programul evenimentelor si necesarul resurselor. •Apelarea la terti, inchiriere •Externalizarea anumitor servicii	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management Audit intern	31.12.2024	22.01.2024	R	R	R*R		

COMPARTIMENT FINANCIAR CONTABIL

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Organizarea coresp.registrelor de contabilitate: Registrul-jurnal	1. Inexistența unor proceduri scrise/ monografii privind modul de întocmire al Registrului-jurnal	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a Registrului - Jurnal	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		2. Neactualizarea Registrului-jurnal	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Actualizarea Registrului - jurnal	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		3. Completarea eronată a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Completarea corectă a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
2.	Organizarea coresp.registrelor de contabilitate: Registrul-inventar	4. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a Registrului-inventar	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a Registrului - inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		5. Nedesemnarea persoanei responsabile cu conducerea Registrului-inventar	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanei responsabile cu conducerea Registrului-inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		6. Completarea incorectă a Registrului-inventar	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Completarea corectă a Registrului-inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		7. Neactualizarea sistematică a Registrului-inventar	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Actualizarea sistematică a Registrului-inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
3.	Organizarea coresp.registrelor de contabilitate: Registrul Cartea Mare	8. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a registrului Cartea Mare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		9. Completarea incorectă a registrului Cartea Mare	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Completarea corectă a registrului Cartea Mare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		10. Nedesemnarea persoanei responsabile cu conducerea	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Desemnarea persoanei responsabile cu conducerea registrului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		registruului Cartea Mare						Cartea Mare								
4.	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea imobilizărilor și investițiilor	11. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		12. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		13. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a imobilizărilor și investițiilor	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a imobilizărilor și investițiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		14. Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea imobilizărilor sau construirea unor obiective (custodii, recepții parțiale și finale etc.)	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Evidențierea corectă a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea imobilizărilor sau construirea unor obiective (custodii, recepții parțiale și finale etc.)	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
5.	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	15. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Intocmirea unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		16. Procedurile/monografi a privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		17. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		18. Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor, materialelor	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Evidențierea corectă a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar														
		19. Evidențierea eronată a costurilor de achiziție, de prelucrare și a valorii de ieșire, prin nerespectarea principiului permanenței metodelor de evaluare	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Evidențierea corectă a costurilor de achiziție, de prelucrare și a valorii de ieșire, prin nerespectarea principiului permanenței metodelor de evaluare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
6.	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea datoriilor și creanțelor	20. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		21. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		22. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a datoriilor și creanțelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a datoriilor și creanțelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		23. Neactualizarea sumelor datorate sau de încasat	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Actualizarea sumelor datorate sau de încasat	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		24. Înregistrarea eronată în alte conturi decât cele aferente naturii acestor operațiuni	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Înregistrarea corectă în conturile aferente naturii acestor operațiuni	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
7	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea trezoreriei	25. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind activitatea de organizare și funcționare a casieriei	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind activitatea de organizare și funcționare a casieriei	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		26. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		27. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		28. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a operațiunilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstante care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		contabile a operațiunilor de casă și de bancă						de casă și de bancă								
		29. Înregistrarea eronată în alte conturi a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	Lipsa personalului	Functionar economic	M	M	Mediu	Înregistrarea corectă în conturile aferente a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		30. Lipsa actelor justificative, anexe la extrasele de cont sau la fila registrului de casă	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Completarea actelor justificative, anexe la extrasele de cont sau la fila registrului de casă care lipsesc	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		31. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu controlul sistematic al activității de casierie	Lipsa personalului	Functionar economic	R	R	Mare	Desemnarea persoanelor responsabile cu controlul sistematic al activității de casierie	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		32. Neasigurarea securității spațiului destinat casieriei	Lipsa personalului	Functionar economic	R	R	Mare	Asigurarea securității spațiului destinat casieriei	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
8.	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea cheltuielilor cu personalul	33. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a cheltuielilor de personal	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		34. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		35. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a cheltuielilor cu personalul	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a cheltuielilor cu personalul	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		36. Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Înregistrarea corectă în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
9.	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea subvențiilor	37. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a subvențiilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a subvențiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		38. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a subvențiilor nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a subvențiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		39. Nedesemnarea persoanelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024		S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		responsabile cu conducerea evidenței contabile a subvențiilor						conducerea evidenței contabile a subvențiilor			22.01.2024					
		40. Înregistrarea eronată a subvenției primite	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Înregistrarea corectă a subvenției primite	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		41. Lipsa documentelor justificative la înregistrarea în contabilitate a subvențiilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Completerea documentelor justificative lipsa la înregistrarea în contabilitate a subvențiilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
10	Conducerea coresp. a contabilitatii: Contabilitatea transferurilor	42. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a transferurilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a transferurilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		43. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a transferurilor nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a transferurilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		44. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a transferurilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a transferurilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		45. Înregistrarea eronată a sumelor transferate diferențe între sumele transferate și cele evidențiate	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Înregistrarea corectă a sumelor transferate diferențe între sumele transferate și cele evidențiate	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		46. Lipsa documentelor justificative privind transferurile		Functionar economic	S	S	Mic	Completerea documentelor justificative lipsa privind transferurile	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
11	Conducerea contabilitatii: Contabilitatea rezultatelor inventarierii	47. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		48. Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		49. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a rezultatelor inventarierii	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a rezultatelor inventarierii	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		50. Evidențierea eronată a diferențelor rezultate din	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Evidențierea corectă a diferențelor rezultate din inventariere, a soldurilor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		inventariere, a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar,						conturilor inventariate în Registrul-inventar,								
		51. Stabilirea eronată a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Stabilirea corectă a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		52. Netransmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate etc.	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Transmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate etc.	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
12	Conducerea contabilitatii: Întocmirea bilanțelor de verificare	53. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind întocmirea bilanțelor de verificare	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind întocmirea bilanțelor de verificare	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		54. Procedurile/monografii a privind evidența contabilă a întocmirii bilanțelor de verificare nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Personalul desemnat va instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind întocmirii bilanțelor de verificare	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		55. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu întocmirea bilanțelor de verificare	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu întocmirea bilanțelor de verificare	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		56. Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Preluarea corectă a datelor cuprinse în fișele conturilor	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		57. Balanțele de verificare nu cuprind rubricile minime obligatorii		Functionar economic	S	S	Mic	Balanțele de verificare vor fi modificate pentru a cuprinde rubricile minime obligatorii	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		58. Inexistența unui sistem privind evidența tehnic-operativă	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența tehnic-operativă	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
13.	Conducerea contabilitatii: Evidența coresp. tehnico-operativă	59. Nedesemnarea persoanelor cu atribuții în organizarea evidenței tehnic-operative	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Desemnarea persoanelor cu atribuții în organizarea evidenței tehnic-operative	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		60. Înregistrarea eronată în sistemul de evidență tehnic-operativă (evidența pe gestiuni, evidența documentelor cu regim special etc.).	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Înregistrarea corectă în sistemul de evidență tehnic-operativă (evidența pe gestiuni, evidența documentelor cu regim special etc.).	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		61. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind activitatea de plată/încasare a datoriilor respectiv creanțelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind activitatea de plată/încasare a datoriilor respectiv creanțelor	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
14.	Conducerea coresp.a activitatii financiare: Activitatea de plată/încasare a datoriilor, respectiv creanțelor	62. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a	Modificări legislative	Functionar economic	R	R	Mare	Desemnarea persoanelor responsabile cu urmărirea operativă a datoriilor și creanțelor	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		datoriilor și creanțelor														
		63. Situația analitică a creditorilor și debitorilor nu concordă cu cea sintetică a acestora	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Verificarea concordantei dintre situația analitică a creditorilor și debitorilor cu cea sintetică a acestora	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		64. Netransmiterea către debitori a înștiințărilor de plată privind sumele datorate în vederea evitării prescrierii sumelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Transmiterea către debitori a înștiințărilor de plată privind sumele datorate în vederea evitării prescrierii sumelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		65. Inexistența unui sistem de valorificare operativă a situațiilor rezultate din activitatea de plată/încasare a datoriilor respectiv creanțelor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind sistemul de valorificare operativă a situațiilor rezultate din activitatea de plată/încasare a datoriilor respectiv creanțelor	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
15.	Conducerea coresp.a activității financiare: Activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	66. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		67. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		68. Calculul eronat al sumelor datorate statului	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Calculul corect al sumelor datorate statului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		69. Întârzieri în plata impozitelor și taxelor datorate statului	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mare	Plata la termen a impozitelor și taxelor datorate statului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
16.	Conducerea coresp.a activității financiare: Activitatea de realizare a veniturilor	70. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind activitatea de realizare a veniturilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind activitatea de realizare a veniturilor extrabugetare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		71. Inexistența evidenței realizării veniturilor	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Evidenței realizării veniturilor extrabugetare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
17.	Elaborarea bilanțului contabil: Închiderea execuției bugetare anuale	72. Neînchiderea conturilor care nu care trebuie să aibă sold la sfârșitul anului (casa, disponibilități în cont în lei/valută, cheltuieli, venituri)	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Închiderea conturilor care nu care trebuie să aibă sold la sfârșitul anului (casa, disponibilități în cont în lei/valută, cheltuieli, venituri)	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		73. Nerespectarea principiului independenței exercițiului (momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor)	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Respectarea principiului independenței exercițiului (momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor)	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		74. Necalcularea și	Modificări	Functionar	S	S	Mic	Calcularea și înregistrarea	Supervizare/	31.12.2024		S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		neînregistrarea în contabilitate a provizioanelor (deprecierea reversibilă)	legislative	ecomomic				în contabilitate a provizioanelor (deprecierea reversibilă)	Monitorizare		22.01.2024					
		75. Nerealizarea decontărilor interne		Functionar ecomomic	S	S	Mic	Realizarea decontărilor interne	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
18.	Elaborarea coresp.bilantului contabil: Regularizarea cu bugetul statului	76. Neregularizarea excedentelor rezultate din execuția bugetelor instituțiilor publice cu bugetul statului la sfârșitul anului	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Regularizarea excedentelor rezultate din execuția bugetelor instituțiilor publice cu bugetul statului la sfârșitul anului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
19.	Elaborarea coresp.bilantului contabil: Verificarea bilanțului contabil	77. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind elaborarea bilanțului contabil	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind elaborarea bilanțului contabil	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		78. Nerespectarea procedurilor de întocmire a bilanțului contabil	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Respectarea procedurilor de întocmire a bilanțului contabil	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		79. Raportarea unor date eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Modificări legislative	Functionar ecomomic	M	M	Mediu	Raportarea unor date corecte în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		80. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a bilanțului contabil	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a bilanțului contabil	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		81. Nerespectarea corelațiilor bilanțiere	Modificări legislative	Functionar ecomomic	M	M	Mediu	Respectarea corelațiilor bilanțiere	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
20.	Elaborarea bilantului contabil Preluarea plăților din fișele sintetice în contul de execuție bugetară	82. Lipsa documentelor justificative pentru rectificarea bugetară	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Completarea documentelor justificative lipsa pentru rectificarea bugetară	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		83. Nestabilirea influențelor financiare asupra bugetului, din diferite acte normative, pe structura clasificăției bugetare	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Stabilirea influențelor financiare asupra bugetului, din diferite acte normative, pe structura clasificăției bugetare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
21.	Elaborarea bilantului contabil Preluarea plăților din fișele sintetice în contul de execuție bugetară	84. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind elaborarea contului de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind elaborarea contului de execuție bugetară	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		85. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a contului de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a contului de execuție bugetară	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		86. Preluarea eronată a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Preluarea corectă a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Exponere					Probabilitate	Impact	Exponere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
22.	Elaborarea bilanțului contabil Elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	87. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		88. Nerespectarea corelațiilor de bază între contul de execuție bugetară și anexe	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Respectarea corelațiilor de bază între contul de execuție bugetară și anexe	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		89. Nerespectarea procedurilor de întocmire a anexelor la contul de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Respectarea procedurilor de întocmire a anexelor la contul de execuție bugetară	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
23.	Elaborarea bilanțului contabil Sistemul raportărilor financiar-contabile, cu excepția bilanțului contabil și a contului de execuție bugetară	90. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind organizarea sistemului de raportare a datelor financiar-contabile, cu excepția bilanțului contabil și a contului de execuție bugetară	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind organizarea sistemului de raportare a datelor financiar-contabile, cu excepția bilanțului contabil și a contului de execuție bugetară	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		91. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a raportărilor financiar-contabile	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a raportărilor financiar-contabile	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		92. Lipsa raportărilor sistematice a informațiilor financiar-contabile către management	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Raportările sistematice a informațiilor financiar-contabile către management se vor face periodic.	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		93. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de analiză a informațiilor financiar-contabile	Modificări legislative	Functionar economic	M	M	Mediu	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de analiză a informațiilor financiar-contabile	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
24.	Elaborarea bilanțului contabil Asigurarea exactității sistemului de raportare financiar-contabilă	94. Comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Comunicarea unor informații corecte sau adecvate	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		107. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind funcționalitatea sistemului informatic financiar-contabil	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind funcționalitatea sistemului informatic financiar-contabil	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
25.	Fiabilitatea sist.informatic: Manualul de utilizare a sistemului informatic financiar-contabil	108. Lipsa aprobării manualului de utilizare	Modificări legislative	Functionar economic	S	S	Mic	Aprobării manualului de utilizare a sistemului informatic	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		109. Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic;	Lipsă personal specializat	Functionar economic	R	R	Mare	Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic;	Supervizare/Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	informatic	110. Neasigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Asigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		111. Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
27.	Fiabilitatea sist.informatic: Pregătirea profesională a personalului implicat în utilizarea sistemului informatic	112. Neinstruirea sistematică a utilizatorilor sistemului informatic	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Instruirea sistematică a utilizatorilor sistemului informatic	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		113. Neinformarea periodică sau ori de câte ori este necesar asupra modificărilor survenite în sistemul informatic	Lipsă personal specializat	Functionar economic	M	M	Mediu	Informarea periodică sau ori de câte ori este necesar asupra modificărilor survenite în sistemul informatic	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
28.	Fiabilitatea sist.informatic: Procesarea datelor în cadrul sistemului informatic	114. Utilizarea unor proceduri automate neautorizate	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Utilizarea unor proceduri automate autorizate	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		115. Utilizarea unor proceduri automate incorecte	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Utilizarea unor proceduri automate corecte	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
29.	Fiabilitatea sist.informatic: Sistemul de prevenire/detectare a accesărilor și modificărilor neautorizate ale bazelor de date (parole, programe antivirus ș.a.)	116. Acces neautorizat la informațiile financiar-contabile din baza de date	Lipsă personal specializat	Functionar economic	M	M	Mediu	Acces autorizat la informațiile financiar-contabile din baza de date	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		117. Nerespectarea calendarului privind modificarea periodică a parolelor de acces	Lipsă personal specializat	Functionar economic	R	R	Mare	Respectarea calendarului privind modificarea periodică a parolelor de acces	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		118. Nedesemnarea personalului pentru verificarea și modificarea periodică a parolelor de acces	Lipsă personal specializat	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea personalului pentru verificarea și modificarea periodică a parolelor de acces	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
30.	Organizarea și efectuarea arhivării documentelor fin.contabile: Cadrul normativ și procedural privind arhivarea documentelor rezultate din activitatea financiar-contabilă	119. Inexistența procedurilor privind arhivarea dosarelor financiar-contabile	Lipsa personalului	Functionar economic	M	M	Mediu	Intocmirea procedurilor scrise privind arhivarea dosarelor financiar-contabile	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
31.	Organizarea și efectuarea arhivării documentelor fin.contabile:	120. Nedesemnarea persoanelor cu atribuții privind arhivarea documentelor pe suport de hârtie și/sau pe suport informatic	Lipsa personalului	Functionar economic	S	S	Mic	Desemnarea persoanelor cu atribuții privind arhivarea documentelor pe suport de hârtie și/sau pe suport informatic	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

Nr.crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe care favorizează apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrumente de control intern	Termenul de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Eventualele riscuri secundare	Observatii
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Desemnarea personalului responsabil privind arhivarea documentelor	121. Neinstruirea persoanelor cu atribuții în activitatea de arhivare	Lipsa personalului	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Instruirea persoanelor cu atribuții în activitatea de arhivare	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
32.	Organizarea și efectuarea arhivării documentelor fin.contabile: Sistemul de păstrare al documentelor până la predarea la arhivă	122. Inexistența unor proceduri scrise privind păstrarea documentelor în timpul anului	Lipsa personalului	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Intocmirea procedurilor scrise privind păstrarea documentelor în timpul anului	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
33.	Organizarea și efectuarea arhivării documentelor fin.contabile: Locațiile de depozitare provizorii și definitive a documentelor financiar-contabile	123. Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	Lipsa personalului	Functionar ecomomic	R	R	Mare	Asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
34.	Organizarea și efectuarea arhivării documentelor fin.contabile: Activitatea de arhivare	124. Pregătirea necorespunzătoare a dosarelor financiar-contabile în vederea arhivării.	Lipsa personalului	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Pregătirea corespunzătoare a dosarelor financiar-contabile în vederea arhivării.	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-
		125. Nepredarea dosarelor financiar-contabile la termenele legale	Lipsa personalului	Functionar ecomomic	S	S	Mic	Predarea dosarelor financiar-contabile la termenele legale	Supervizare/ Monitorizare	31.12.2024	22.01.2024	S	S	S	-	-

COMPARTIMENT RED

Nr. crt.	Obiective	Descrierea riscului	Circumstanțe-le care favorizează apariția riscului	Respon-sabil cu gestio-narea riscului	Risc inerent			Strategie adoptată pentru risc (acțiuni pentru tratarea riscurilor)	Instrumente de control intern	Terme-nul de punere în operă	Data ultimei revizu-iri și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizui			Eventuale riscuri secundare	Obs.
					Proba-bilitate	Impact	Expunere					Proba-bilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	1. Asigurarea serviciului operativ în stațiile de 6 și 0,4 kV - curent alternativ și în stațiile de joasă tensiune - curent continuu	A) Electro-cutări prin atingerea directă sau indirectă a instalației sau părților de instalație aflate sub tensiune, rămase fără protecție;	1. Atingerea accidentală a elementelor de instalație sau a conductoarelor aflate sub tensiune; 2. Atingerea capetelor de cablu neizolate.	Electri-cian exploa-tare	S	S	S*S	1. Măsuri tehnice: a) Identificarea instalației sau a părții de instalație la care urmează a se lucra; b) Separarea electrică a instalației respectiv: - întreruperea tensiunii și separarea vizibilă a instalației sau a părții de instalație, după caz, la care urmează a se lucra și anularea automatizărilor care conduc la conectarea întrerupătorilor; - blocarea în poziție deschis a dispozitivelor de acționare a aparatelor de comutare prin care s-a făcut separarea vizibilă și aplicarea indicatoarelor cu caracter de interzicere pe aceste dispozitive;	1. Lucrările în instalațiile electrice trebuie să se execute în baza: a) Autribuțiunilor de serviciu (AS); b) Dispozițiilor de serviciu (DS); c) Manevrelor în instalațiile electrice din exploatare trebuie să se execute în baza foii de manevră.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
2					S	S	S*S	c) Verificarea lipsei tensiunii și legarea imediată a instalației sau a părții de instalație la pământ și în scurtcircuit; d) Delimitarea materială a zonei de lucru; Asigurarea împotriva accidentelor de natură neelectrică.	2. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate restricțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
3					S	S	S*S	2. Interzicerea efectuării de intervenții la instalații electrice fără scoaterea lor de sub tensiune și verificarea lipsei tensiunii.	3. Orice intervenție la echipamentele electrice va fi efectuată de personal instruit și autorizat în acest scop.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
4					S	S	S*S	3. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat. Autorizarea d.p.d.v. al SSM (anual): - examinarea clinică și psihologică; - verificarea cunoștințelor profesionale privind SSM, de prim ajutor, Controlul stării de sănătate (CMP) conform planului pe 2013.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
5					S	S	S*S	4. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		

6					S	S	S*S	5. Atenționarea angajatorului asupra expirării și necesarul de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor din dotare.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
7		B) Neasigurarea tuturor condițiilor de securitate înaintea începerii lucrării, neutilizarea sculelor electroizo-lante și a aparatelor de măsură și control	1. Neasigurarea tuturor condițiilor de securitate înaintea începerii lucrării, neutilizarea sculelor electroizo-lante și a aparatelor de măsură și control	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrici-an exploa-tare	S	S	S*S	1. Asigurarea măsurilor tehnice de protecție împotriva electrocutării prin semnalizarea riscului electric; 2. Scoaterea de sub tensiune a utilajului sau instalației electrice la care se intervine, funcție de pericolul iminent ce poate apărea; 3. Verificarea vizuală a integrității legării la centura de împământare a carcaselor utilajelor;	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate restricțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
8					S	S	S*S	4. Semnalizarea corespunzătoare prin plăci avertizoare NU CUPLAȚI SE LUCREAZĂ!; 5. Prevederea de mijloace de blocare a accesului în cazul în care instalația este sub tensiune; 6. Utilizarea echipamentului electrizolant standardizat și verificat PRAM la termenele scadente, precum și a sculelor electrizolente conform standardelor în vigoare.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
9					S	S	S*S	7. Utilizarea echipamentului individual de protecție în funcție de specificul lucrării (cizme și mănuși electrizolente, mâner separator electric cu manșon de protecție, salopete din bumbac 100%, cască de protecție cu vizieră cu rigiditate dielectrică mare)		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
10					S	S	S*S	8. Intervențiile în stațiile de distribuție și de transformare se vor efectua de către cel puțin două persoane;		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
11					S	S	S*S	9. Autorizarea și reautorizarea electricienilor din punct de vedere al protecției muncii, pentru desfășurarea activității în stațiile electrice.		Permanent	18.01.2023	S	S	S*S		
12					S	S	S*S	10. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Perma-nent	22.01.2024	S	S	S*S		
13					S	S	S*S	11. Atenționarea angajatorului asupra expirării și necesarul de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor din dotare.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		

14		C) Alunecări sau căderi de la înălțime.	1. Neutilizarea sau utilizarea necorespunzătoare a centurilor de siguranță sau a scărilor.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrici-an exploa-tare	M	M	M*M	1. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
15		D) Contact direct cu obiecte și materiale ce au suprafețe sau contururi periculoase, înțepătoare, tăioase, capete de conductoare, scule etc.	1. Neutilizarea sau utilizarea necorespunzătoare a echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrici-an exploa-tare	M	M	M*M	1. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
16					M	M	M*M	2. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Perma-nent	22.01.2024	M	M	M*M		
17		E) Solicitarea receptiv-senzorială, urmărirea indicațiilor panourilor și a pupitelor de comandă și control - decizii luate în scurt timp, intervenții rapide în caz de necesitate-lichidarea incidentelor și avariilor.	1. Intervenții rapide în caz de necesitate - lichidarea incidentelor și avariilor.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrici-an exploa-tare	M	M	M*M	1. Orice intervenție la echipamentele electrice va fi efectuată numai cu personal instruit, autorizat și reautorizat.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
18					M	M	M*M	2. Semnalizarea corespunzătoare prin plăci avertizoare cu mesaje de interdicție "NU ÎNCHIDE SE LUCREAZĂ!" sau cu mesaje de avertizare "STAI ÎNALTĂ TENSIUNE" în cazul în care instalația este sub tensiune.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
19					M	M	M*M	2. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Perma-nent	22.01.2024	M	M	M*M		
20					M	M	M*M	3. Atenționarea angajatorului asupra expirării, a necesarului de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor din dotare.		Permanent	18.01.2023	M	M	M*M		

21		F) Temperatura aerului este ridicată vara și scăzută în anotimpul friguros aceasta determinând corespunzător o temperatură a obiectelor cu care electricianul vine în contact.	1. Neutilizarea echipamente-lor din dotare.	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombou metalic, haină vătuită (iarna).	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
22					M	M	M*M	2. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
23					M	M	M*M	3. Atenționarea angajatorului asupra necesarului de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor necesare.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
24		G) Explozii ale transformatoarelor sau întrerupătoarelor de 6 kV aflate sub tensiune	1. Explozii ale transformatoarelor sau întrerupătoarelor de 6 kV aflate sub tensiune	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Construirea de ziduri anti-foc și împrejmuirea posturilor de transformare cu garduri de plasă	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
25					M	M	M*M	2. Interzicerea staționării nejustificate în preajma transformatorilor sau a stațiilor electrice și montarea de plăcuțe avertizoare.	2. Întreținerea sau refacerea zidurilor anti-foc, a îngrădirilor și a panourilor de protecție	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
26					M	M	M*M	3. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
27		H) Scurtcircuit în timpul intervențiilor la tablourile de distribuție a energiei electrice: arc electric la efectuarea de lucrări la instalațiile electrice sub tensiune.	1. Intervenții la tablourile de distribuție a energiei electrice: arc electric la efectuarea de lucrări la instalațiile electrice sub tensiune.	Şef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	S	S	S*S	1. Măsuri tehnice: a) Identificarea instalației sau a părții de instalație la care urmează a se lucra; b) Separarea electrică a instalației respectiv: - întreruperea tensiunii și separarea vizibilă a instalației sau a părții de instalație, după caz, la care urmează a se lucra și anularea automatizărilor care conduc la conectarea întrerupătoarelor; - blocarea în poziție deschis a dispozitivelor de acționare a aparatelor de comutare prin care s-a făcut separarea vizibilă și aplicarea indicatoarelor cu caracter de interzicere pe aceste dispozitive;	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
28					S	S	S*S	c) Verificarea lipsei tensiunii și legarea imediată a instalației sau a părții de instalație la pământ și în scurtcircuit; d) Delimitarea materială a zonei de lucru; Asigurarea împotriva accidentelor de natură neelectrică.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		

29					S	S	S*S	2. Interzicerea efectuării de intervenții la instalații electrice fără scoaterea lor de sub tensiune și verificarea lipsei tensiunii.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
30					S	S	S*S	3. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
31					S	S	S*S	4. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
32	2. Executarea de reparații electrice, întreținerea instalațiilor de joasă tensiune din cadrul societății, iluminat și ventilație	A) Electrocutări prin atingerea directă și indirectă a instalației sau părții de instalație aflate sub tensiune, rămase fără protecție.	1. Atingerea accidentală a elementelor de instalație sau a conductoarelor aflate sub tensiune; 2. Atingerea capetelor de cablu neizolate.	Șef Comp. Tehnic, Activ, Electrician exploatare	S	S	S*S	1. Măsurile tehnice: a) Identificarea instalației sau a părții de instalație la care urmează a se lucra; b) Separarea electrică a instalației respectiv: - întreruperea tensiunii și separarea vizibilă a instalației sau a părții de instalație, după caz, la care urmează a se lucra și anularea automatizărilor care conduc la conectarea întrerupătorilor; - blocarea în poziție deschis a dispozitivelor de acționare a aparatelor de comutare prin care s-a făcut separarea vizibilă și aplicarea indicatoarelor cu caracter de interzicere pe aceste dispozitive; c) Verificarea lipsei tensiunii și legarea imediată a instalației sau a părții de instalație la pământ și în scurtcircuit; d) Delimitarea materială a zonei de lucru; Asigurarea împotriva accidentelor de natură neelectrică.	1. Lucrările în instalațiile electrice trebuie să se execute în baza: a) Atribuțiilor de serviciu (AS); b) Dispozițiilor de serviciu (DS); c) Manevrele în instalațiile electrice din exploatare trebuie să se execute în baza foii de manevră.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
33					S	S	S*S		2. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate restricțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
34					S	S	S*S	2. Interzicerea efectuării de intervenții la instalații electrice fără scoaterea lor de sub tensiune și verificarea lipsei tensiunii.	3. Orice intervenție la echipamentele electrice va fi efectuată de personal instruit și autorizat în acest scop.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
35					S	S	S*S	3. Instruirea lucrătorilor privind consecințele nerespectării disciplinei tehnologice și a restricțiilor de securitate.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
36					S	S	S*S	4. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat. Autorizarea d.p.d.v. al SSM (anual): - examinarea clinică și psihologică; - verificarea cunoștințelor profesionale privind SSM, de prim ajutor, Controlul stării de sănătate (CMP) conform planului pe 2013.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		

37					S	S	S*S	5. Obligatoritatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
38					S	S	S*S	6. Atenționarea angajatorului asupra expirării și necesarul de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor din dotare.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
39		B) Neasigurarea tuturor condițiilor de securitate înainte începerii lucrării, neutilizarea sculelor electroizo-lante și a aparatelor de măsură și control	1. Neasigurarea tuturor condițiilor de securitate înainte începerii lucrării, neutilizarea sculelor electroizo-lante și a aparatelor de măsură și control	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrici-an exploa-tare	S	S	S*S	1. Asigurarea măsurilor tehnice de protecție împotriva electrocutării prin semnalizarea riscului electric; 2. Scoaterea de sub tensiune a utilajului sau instalației electrice la care se intervine, funcție de pericolul iminent ce poate apărea; 3. Verificarea vizuală a integrității legării la centura de împământare a carcaselor utilajelor; 4. Semnalizarea corespunzătoare prin plăci avertizoare NU CUPLAȚI SE LUCREAZĂ!; 5. Prevederea de mijloace de blocare a accesului în cazul în care instalația este sub tensiune; 6. Utilizarea echipamentului electroizolant standardizat și verificat PRAM la termenele scadente, precum și a sculelor electroizolante conform standardelor în vigoare.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate restricțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
40					S	S	S*S	7. Utilizarea echipamentului individual de protecție în funcție de specificul lucrării (cizme și mănuși electroizolante, mâner separator electric cu manșon de protecție, salopete din bumbac 100%, cască de protecție cu vizieră cu rigiditate dielectrică mare)		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
41					S	S	S*S	8. Intervențiile în stațiile de distribuție și de transformare se vor efectua de către cel puțin două persoane;		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
42					S	S	S*S	9. Autorizarea și reautorizarea electricienilor din punct de vedere al protecției muncii, pentru desfășurarea activității în stațiile electrice.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
43					S	S	S*S	10. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Perma-nent	22.01.2024	S	S	S*S		

45					S	S	S*S	11. Atenționarea angajatorului asupra expirării și necesarul de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor din dotare.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
46		C) Alunecări sau căderi de la înălțime.	1. Neutilizarea sau utilizarea necorespunzătoare a centurilor de siguranță sau a scărilor.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
47		D) Contact direct cu obiecte și materiale ce au suprafețe sau contururi periculoase, înțepătoare, tăioase, capete de conductoare, scule etc.	1. Neutilizarea sau utilizarea necorespunzătoare a echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
48					M	M	M*M	2. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
49		E) Temperatura aerului este ridicată vara și scăzută în anotimpul friguros aceasta determinând corespunzător o temperatură a obiectelor cu care electricianul vine în contact.	1. Neutilizarea echipamente-lor din dotare.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, haină vătuită (iarna).	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
50					M	M	M*M	2. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
51					M	M	M*M	3. Atenționarea angajatorului asupra necesarului de echipament individual de protecție și a sculelor sau materialelor necesare.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
52		F) Explozii ale transformatoarelor sau întrerupătoarelor de 6 kV aflate sub tensiune	1. Explozii ale transformatoarelor sau întrerupătoarelor de 6 kV aflate sub tensiune	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	M	M	M*M	1. Construirea de ziduri anti-foc și împrejmuirea posturilor de transformare cu garduri de plasă	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
53					M	M	M*M	2. Interzicerea staționării nejustificate în preajma transformatorilor sau a stațiilor electrice și montarea de plăcuțe avertizoare.	2. Întreținerea sau refacerea zidurilor anti-foc, a îngrădirilor și a panourilor de protecție.	Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		
54					M	M	M*M	3. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	M	M	M*M		

55		G) Scurt-circuit în timpul intervențiilor la tablourile de distribuție a energiei electrice: arc electric la efectuarea de lucrări la instalațiile electrice sub tensiune.	1. Intervenții la tablourile de distribuție a energiei electrice: arc electric la efectuarea de lucrări la instalațiile electrice sub tensiune.	Șef Comp. Tehnic, Ad-tiv, Electrician exploatare	S	S	S*S	1. Măsuri tehnice: a) Identificarea instalației sau a părții de instalație la care urmează a se lucra; b) Separarea electrică a instalației respectiv: - întreruperea tensiunii și separarea vizibilă a instalației sau a părții de instalație, după caz, la care urmează a se lucra și anularea automatizărilor care conduc la conectarea întrerupătorilor; - blocarea în poziție deschis a dispozitivelor de acționare a aparatelor de comutare prin care s-a făcut separarea vizibilă și aplicarea indicatoarelor cu caracter de interdicere pe aceste dispozitive.	1. Verificarea prin control din partea conducătorului locului de muncă a modului în care sunt respectate prescripțiile tehnice și de securitate a muncii, precum și folosirea în mod corespunzător a echipamentelor din dotare.	Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
56					S	S	S*S	c) Verificarea lipsei tensiunii și legarea imediată a instalației sau a părții de instalație la pământ și în scurtcircuit; d) Delimitarea materială a zonei de lucru; Asigurarea împotriva accidentelor de natură neelectrică.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
57					S	S	S*S	2. Interzicerea efectuării de intervenții la instalații electrice fără scoaterea lor de sub tensiune și verificarea lipsei tensiunii.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
58					S	S	S*S	3. Obligatorietatea utilizării echipamentului individual de protecție: cască de protecție a capului, salopeta, mănuși de lăcătuș, bocanci cu bombeu metalic, ochelari de protecție.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		
59					S	S	S*S	4. Efectuarea periodică a instructajului conform graficului aprobat.		Permanent	22.01.2024	S	S	S*S		

COMPARTIMENT JURIDIC

Nr. Crt.	Obiective	Descrierea riscului	Circumstantele care favorizeaza aparitia riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc Inerent			Strategia adoptata pentru risc (actiuni pentru tratarea riscurilor)	Instrumente de control intern	Termenul de punere in opera	Data ultimei revizui si stadiul actiunii	Risc rezidual la data ultimei revizui			Eventuale riscuri secundare	Obs. Semnatura
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Incheierea, contr.de vanzare-cump.pt. bunurile din patrimoniu;contr.de inchiriere spatii+teren, contr.concesionare teren cf.legislatiei in vigoare si cu respectarea tarifelor de inchiriere	Diferente contracte fata de realitate	Neverificarea la timp a contr. Incheiate(calcul, clauze)	Contabil sef Grigore Mariana Consilier Juridic Nuta Ana-Maria	M	R	M-R	Tratarea riscurilor		31.12.2024	22.01.2024					
2	Urmarierea incasarii creantelor cf. contr.incheiate	Situatia analitica a debitelor nu concorda cu balanta sintetica	Netransmiterea catre debitori a instiintarilor de plata privind sumele datorate , in vederea evitarii prescrierii sumelor. Netransmiterea la timp a facturilor catre clienti.	Contabil sef Grigore Mariana Consilier Juridic Nuta Ana-Maria	M	R	M-R	Tratarea riscurilor		31.12.2024	22.01.2024					

23.01.2024

Elaborat:
Comisia de monitorizare,

Presedinte: Puiu Leonardo.....
Secretariat tehnic Membru: Dumitru Marian.....
Membru: Constantin Elena
Membru: Ion Madalina Ionela
Membru: Nuta Ana-Maria
Secretar: Dobre Viorica Rodica