

REGISTRUL DE RISCURI

Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuirii	Risc rezidual			Observații
			P ⁽¹⁾	I ⁽²⁾	E ⁽³⁾			P	I	E	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

COMPARTIMENTUL FINANCIAR-CONTABIL

Organizarea registrelor de contabilitate	Completarea eronată a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informative de prelucrare automată a datelor	Lipsa unor proceduri cu privire la activitatea specifică Compartimentului Financiar-Contabil	M(2)	R(3)	MR(6)	Întocmirea unei proceduri privind Registrul-Jurnal		M(2)	M(2)	MM(4)	
	Completarea incorectă a Registrului-Inventar	Lipsa unor proceduri cu privire la activitatea specifică Compartimentului Financiar-Contabil	M(2)	R(3)	MR(6)	Întocmirea unei proceduri privind Registrului- Inventar		M(2)	M(2)	MM(4)	
	Completarea incorectă a Registrului Cartea- Mare	Lipsa unor proceduri cu privire la activitatea specifică Compartimentului Financiar-Contabil	M(2)	R(3)	MR(6)	Întocmirea unei proceduri privind Registrul Cartea- Mare		M(2)	M(2)	MM(4)	
Desfășurarea eficientă a activității	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu	Lipsa unei dispoziții de numire a persoanelor responsabile	M(2)	M(2)	MM(4)	Numirea persoanei responsabile cu		S(1)	M(2)	SM(2)	

SC Prestari Dobrun SRL

structurii financiar- contabile	conducerea evidenței contabile materilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar					cu conducerea evidenței contabile materilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar, prin dispoziție					
	Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	Lipsa unor proceduri cu privire la activitatea specifică Compartimentului Financiar-Contabil	R(3)	R(3)	RR(9)	Elaborarea procedurilor aferente activităților financiar- contabile	M(2)	M(2)	MM(4)		
	Întârzieri în plata impozitelor și taxelor datorate statului	Estimare greșită a termenelor de plată	M(2)	R(3)	MR(6)	Întocmirea procedurilor interne cu privire la ALOP	M(2)	M(2)	MM(4)		
	Procedurile privind evidența contabilă a întocmirii bilanțelor de verificare nu sunt cunoscute de personalul desemnat	Neaplicarea prevederilor din Procedura privind circuitul informațiilor	M(2)	M(2)	MM(4)	Implementarea corespunzătoare a procedurilor aferente SCIM	S(1)	M(2)	SM(2)		
Întocmirea proiectului de buget, rectificare bugetară	Neîntocmirea corectă a proiectiei de buget, a rectificărilor bugetare	Neîntocmirea corectă a datelor din documentele justificative de către persoana cu atribuții în domeniu	M(2)	R(3)	MR(6)	Elaborarea procedurilor operaționale privind Bugetul de venituri și cheltuieli	M(2)	M(2)	MM(4)		

SC Prestari Dobrun SRL

Elaborarea bilanțului contabil	Imposibilitatea încheierii execuției bugetare anuale și a elaborării situației financiare	Neînchiderea conturilor care nu trebuie să aibă sold la sfârșitul anului (casa, disponibilități în contul de lei/valută, cheltuieli, venituri)	M(2)	R(3)	MR(6)	Elaborarea procedurilor de lucru privind organizarea și conducerea contabilității	M(2)	M(2)	MM(4)	
	Întocmirea eronată a bilanțului contabil	Raportarea unor date eronate în situațiile financiare, anexe la bilanțul contabil	M(2)	R(3)	MR(6)	Suplimentarea filtrelor de verificare în cadrul Compartimentului	M(2)	M(4)	MM(4)	
Organizarea și efectuarea Controlului Financiar Preventiv	Nedesemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP	Lipsa unei dispoziții de numire a persoanelor responsabile	M(2)	M(2)	MM(4)	Numirea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP	S(1)	M(2)	SM(2)	
	Lipsa vizelor CFP pe documentele datorită exercitării acordării/refuzului de viză	Neîndeplinirea atribuțiilor corespunzătoare și deprinderilor necesare pentru acordarea vizei CFP	M(2)	R(3)	MR(6)	Elaborarea procedurii privind Acordarea vizei CFP	M(2)	M(2)	MM(4)	

COMPARTIMENTUL RESURSE UMANE

Asigurarea activității structurii responsabile de gestionarea	Elaborarea Planului anual de Pregătire Profesională la nivelul entității	Realizarea formării profesionale la nivelul entității publice într-un procent prea mic față de nevoia de	M(2)	M(2)	MM(4)	Elaborarea unei proceduri privind procesul de identificare a nevoilor de	S(1)	M(2)	SM(2)	
---	--	--	------	------	-------	--	------	------	-------	--

SC Prestari Dobrun SRL

resursele umane	publice	formare identificată				formare profesională								
	Gestionarea dosarelor profesionale	Dosare profesionale neconforme cu prevederile legale, din punct de vedere al conținutului documentelor obligatorii	M(2)	M(2)	MM(4)	Întocmirea de proceduri operaționale privind desfășurarea activităților de gestionare a dosarelor profesionale	S(1)	M(2)	SM(2)					
COMPARTIMENTUL JURIDIC														
Asigurarea activității din punct de vedere juridic	Omiterea diferitelor clauze contractuale în procesul de redactare a contractelor	Lipsa cunoștințelor actualizate la nivelul structurii cu responsabilități în domeniul juridic	M(2)	R(3)	MR(6)	Formarea profesională a angajaților în vederea îmbunătățirii cunoștințelor în ceea ce privește legislația în domeniu	M(2)	M(2)	MM(4)					
	Delegarea de atribuții juridice către personalul aferent altor structuri din entitate	Lipsa de personal calificat în domeniu	M(2)	M(2)	MM(4)	Angajarea personalului de specialitate în cadrul Compartimentului Juridic	S(1)	M(2)	SM(2)					
Reprezentarea entității în instanță	Neîntocmirea la timp sau întocmirea necorespunzătoare a documentelor prevăzute de actele normative în	Nerespectarea prevederilor legale în domeniu	M(2)	R(3)	MR(6)	Elaborarea unei proceduri privind Reprezentarea în instanță	M(2)	M(2)	MM(4)					

SC Prestari Dobrun SRL

	domeniu																		
--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1)P – probabilitate

(2)I - impact

(3)E - expunere

S(1) - scăzut

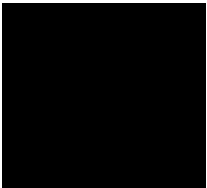
M(2) - mediu

R(3) - ridicat

Intocmit:

Nume, prenume: BARCAN CONSTANTIN

Semnătura: /



ACTUALIZAT LA DATA DE DATA:03.03.2025

Aprobat:

Nume, prenume: DODICA IULIAN PAVEL

Semnătura:

SC Dobrun

