

Clubul Copilor „Martha Bibescu”

Nr. ....  
Ziua 05 Luna 01 Anul 2022

Registrul riscurilor centralizat



| Obiective/activități                                             | Riscul                                                                                                            | Cauzele care favorizează apariția riscului                              | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                                  |                                                                                                                   |                                                                         | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                                | 2                                                                                                                 | 3                                                                       | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
| Constituirea și completarea dosarelor personale ale angajaților. | Possibilitatea de a nu actualiza dosarul personal.                                                                | Neatenția personalului.                                                 | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Organizarea concursurilor de angajare.                           | Possibilitatea de a nu realiza corespunzător publicitatea anunțului privind organizarea concursului de angajare.  | Nu sunt cunoscute modalitățile de realizare a publicității concursului. | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Programarea, modificarea și efectuarea concediilor de odihnă.    | Possibilitatea de a nu realiza programarea concediilor de odihnă conform termenului stabilit.                     | Nu au fost primite în timp util cererile de concediu.                   | 2             | 1      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea registrului general al angajaților.                   | Possibilitatea de a nu întocmi corespunzător Registrul general de evidență al salariaților.                       | Neatenția personalului.                                                 | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmire pontaj.                                                | Possibilitatea de a nu centraliza corect orele de prezență la program.                                            | Neatenția personalului.                                                 | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmire state plată.                                           | Possibilitatea de a nu realiza statul de personal corespunzător modului de calcul legal.                          | Neatenția personalului.                                                 | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Elaborarea și aplicarea deciziilor.                              | Possibilitatea de a nu înmâna decizia către persoanele însărcinate să ducă la îndeplinire prevederile acesteia.   | Neatenția personalului.                                                 | 2             | 1      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Organizarea concursurilor de promovare.                          | Possibilitatea de a nu realiza corespunzător publicitatea anunțului privind organizarea concursului de promovare. | Nu sunt cunoscute modalitățile de realizare a publicității concursului. | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Elaborarea și actualizarea                                       | Possibilitatea de a nu informa toți                                                                               | Neatenția personalului.                                                 | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |

| Obiective/activități                                                    | Riscul                                                                                                                              | Cauzele care favorizează apariția riscului                                            | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                                         |                                                                                                                                     |                                                                                       | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                                       | 2                                                                                                                                   | 3                                                                                     | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
| Regulamentului intern.                                                  | salariații cu privire la conținutul regulamentului intern.                                                                          |                                                                                       |               |        |          |                    |                         |               |        |          |            |
| Accesul la informațiile de interes public.                              | Possibilitatea de a nu respecta termenul pentru comunicarea în scris a unui răspuns solicitanților de informații de interes public. | Neatenția personalului.                                                               | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Elaborarea și actualizarea Regulamentului de organizare și funcționare. | Possibilitatea de a nu informa toți salariații cu privire la conținutul regulamentului de organizare și funcționare.                | Neatenția personalului.                                                               | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Prelucrarea datelor cu caracter personal.                               | Possibilitatea de a nu solicita consimțământul persoanei vizate cu privire la prelucrarea datelor cu caracter personal.             | Neatenția personalului.                                                               | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea bugetului.                                                   | Possibilitatea de a nu include în buget toate cheltuielile necesare desfășurării activității instituției.                           | Nu au fost întocmite referatele de necesitate de către conducătorii compartimentelor. | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Întocmire ALOP.                                                         | Possibilitatea de a nu organiza corespunzător evidența angajamentelor bugetare și legale.                                           | Personal insuficient.                                                                 | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea Registrului Cartea mare.                                     | Possibilitatea de a înregistra incomplet mișcarea și existența tuturor elementelor de activ și de pasiv, la un moment dat.          | Documentele justificative lipsă/incomplete.                                           | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea Registrului Jurnal.                                          | Possibilitatea de a nu înregistra toate modificările de activ și/sau pasiv în registrul jurnal.                                     | Documentele justificative lipsă/incomplete.                                           | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Înregistrarea în contabilitate.                                         | Possibilitatea de a nu înregistra toate documentele justificative.                                                                  | Documentele justificative lipsă.                                                      | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Control financiar preventiv propriu.                                    | Possibilitatea de a acorda viza CFP unei operațiuni care nu îndeplinește condițiile de                                              | Documentele prezentate nu au fost verificate corespunzător, lista de                  | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |

# Clubul Copiilor „Martha Bibescu”

| Obiective/activități                                  | Riscul                                                                                                                                                                | Cauzele care favorizează apariția riscului                                                                    | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                       |                                                                                                                                                                       |                                                                                                               | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                     | 2                                                                                                                                                                     | 3                                                                                                             | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
| Achiziții publice.                                    | Posibilitatea ca procedura de atribuire a contractului de achiziție publică să fie stabilită fără respectarea pragurilor valorice prevăzute în legislația în vigoare. | verificare nu a fost parcursă integral.                                                                       |               |        |          |                    |                         |               |        |          |            |
| Elaborarea Programului anual al achizițiilor publice. | Posibilitatea de a nu elabora Programul anual al achizițiilor publice conform termenelor stabilite.                                                                   | Lipsa documentelor necesare. Conducătorii de compartimente nu transmit referatele de necesitate în timp util. | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea Strategiei anuale de achiziții publice.    | Posibilitatea de a nu elabora Strategia anuală de achiziții publice conform termenelor stabilite.                                                                     | Lipsa documentelor necesare. Conducătorii de compartimente nu transmit referatele de necesitate în timp util. | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Achiziția directă.                                    | Posibilitatea ca achiziția directă să nu fie realizată în timp util.                                                                                                  | Conducătorul compartimentului de specialitate nu a transmis referatul de necesitate.                          | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Utilizarea sistemului dinamic de achiziții.           | Posibilitatea ca reînnoirea înregistrării în SEAP să nu fie efectuată.                                                                                                | Neatenția personalului.                                                                                       | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea dosarului achiziției publice.              | Posibilitatea ca dosarul achiziției publice să nu conțină toate documentele întocmite/primate de autoritatea contractantă în cadrul procedurii de atribuire.          | Neatenția personalului.                                                                                       | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea Registrului inventar.                      | Posibilitatea de a înregistra incomplet inventarierea faptică a                                                                                                       | Operațiunea de actualizare a datelor rezultate din                                                            | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |

Clubul Copilor „Martha Bibescu”

| Obiective/activități                                  | Riscul                                                                                                                                                                                  | Cauzele care favorizează apariția riscului                                                                                                             | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                       |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                        | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                     | 2                                                                                                                                                                                       | 3                                                                                                                                                      | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
|                                                       | elementelor de activ și de pasiv grupate după natura lor.                                                                                                                               | inventariere nu a fost efectuată astfel încât la sfârșitul exercițiului financiar să fie reflectată situația reală a elementelor de activ și de pasiv. |               |        |          |                    |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea Balanței de verificare.                    | Possibilitatea ca înregistrările contabile să fie incomplete, la un moment dat.                                                                                                         | Documentele justificative lipsă/incomplete.                                                                                                            | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea ordinelor de plată.                        | Possibilitatea de a emite un ordin de plată greșit.                                                                                                                                     | Informații eronate/incomplete.<br>Neatenția personalului responsabil.                                                                                  | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Întocmirea ordinului de plată multiplu.               | Possibilitatea de a emite un ordin de plată multiplu greșit.                                                                                                                            | Informații eronate/incomplete.<br>Neatenția personalului responsabil.                                                                                  | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Casarea obiectelor de inventar și a mijloacelor fixe. | Possibilitatea de a nu elabora Procesul-verbal de scotere din funcțiune a mijloacelor fixe/de declasare a unor bunuri materiale pentru toate mijloacele fixe/bunurile materiale casate. | Neatenția personalului.                                                                                                                                | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Recepția bunurilor materiale.                         | Possibilitatea de a nu realiza corespunzător recepția bunurilor materiale.                                                                                                              | Neatenția personalului.                                                                                                                                | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Realizarea activităților de inventariere.             | Possibilitatea de a nu întocmi corespunzător procesul-verbal privind rezultatele inventarierii de către comisia de inventariere.                                                        | Nu sunt cunoscute elementele pe care Procesul-verbal privind rezultatele inventarierii trebuie să le conțină.                                          | 2             | 2      | 4        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Raportarea contabilă și financiară.                   | Possibilitatea de a nu respecta termenul de depunere al situațiilor                                                                                                                     | Lipsa documentelor necesare întocmirii                                                                                                                 | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |

## Clubul Copilor „Martha Bibescu”

| Obiective/activități                                                             | Riscul                                                                                                     | Cauzele care favorizează apariția riscului                                                     | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                                                  |                                                                                                            |                                                                                                | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                                                | 2                                                                                                          | 3                                                                                              | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
| Gestionarea patrimoniului unității de învățământ.                                | financiare trimestriale și anuale.                                                                         | situațiilor financiare trimestriale și anuale.                                                 |               |        |          |                    |                         |               |        |          |            |
| Gestionarea corespondenței.                                                      | Possibilitatea de a nu răspunde solicitărilor prin corespondență conform termenelor stabilite.             | Corespondența nu a fost transmisă compartimentelor destinate în vederea soluționării acesteia. | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Accesul în instituția de învățământ.                                             | Possibilitatea de a nu realiza legitimarea și înscrierea tuturor vizitatorilor.                            | Nu au fost inventariate toate bunurile din gestune.                                            | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Organizarea și desfășurarea ședințelor comisiilor de lucru.                      | Possibilitatea ca dosarul comisiei de lucru să fie incomplet.                                              | Lipsa documentelor necesare.                                                                   | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Evaluarea rezultatelor copiilor.                                                 | Possibilitatea de a nu realiza instrumentele de evaluare și notare corespunzător.                          | Neatenția personalului.                                                                        | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Evaluarea și urmărirea progresului copiilor.                                     | Possibilitatea de a nu aplica instrumentele de evaluare și notare corespunzător.                           | Neatenția personalului.                                                                        | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Elaborarea și promovarea Ofertei educaționale.                                   | Possibilitatea de a nu realiza oferta educațională conform termenelor stabilite.                           | Lipsa documentelor necesare.                                                                   | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Identificarea punctelor tari, punctelor slabe, oportunităților și amenințărilor. | Possibilitatea de a nu realiza corespunzător Analiza SWOT.                                                 | Neatenția personalului.                                                                        | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Realizarea instruirii în domeniul situațiilor de urgență.                        | Possibilitatea de a nu realiza instruirea în domeniul situațiilor de urgență conform termenelor stabilite. | Neatenția personalului.                                                                        | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |
| Realizarea instruirii în                                                         | Possibilitatea de a nu realiza                                                                             | Neatenția personalului.                                                                        | 1             | 3      | 3        | Monitorizare       |                         |               |        |          |            |

Clubul Copilor „Martha Bibescu”

| Obiective/activități                                                          | Riscul                                                                                                       | Cauzele care favorizează apariția riscului | Risc inerent  |        |          | Strategia adoptată | Data ultimei revizuirii | Risc rezidual |        |          | Observații |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------|----------|--------------------|-------------------------|---------------|--------|----------|------------|
|                                                                               |                                                                                                              |                                            | Probabilitate | Impact | Expunere |                    |                         | Probabilitate | Impact | Expunere |            |
| 1                                                                             | 2                                                                                                            | 3                                          | 4             | 5      | 6        | 7                  | 8                       | 9             | 10     | 11       | 12         |
| domeniul securității și sănătății în muncă.                                   | instruirea în domeniul securității și sănătății în muncă conform termenelor stabilite.                       |                                            |               |        |          |                    |                         |               |        |          |            |
| Efectuarea asistențelor la clasă.                                             | Possibilitatea de a nu elabora corespunzător Fișa asistență.                                                 | Lipsa informațiilor necesare.              | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |
| Organizarea și desfășurarea taberelor/excursiilor/expedițiilor/activităților. | Possibilitatea de a nu elabora corespunzător documentația aferentă taberei/excursiei/expediției/activității. | Neatenția personalului.                    | 1             | 2      | 2        | Acceptare          |                         |               |        |          |            |

Întocmit,

Secretariat tehnic Comisie de control intern managerial

*A. Mureș*