



TRANSURBIS
punem orașul în mișcare

SC TRANSURBIS SA
Zalău, Strada Fabricii nr.30/A, Județul Sălaj
Telefon/Fax: (40)/260/617790
<http://www.tuz.ro> e-mail: transurbis@yahoo.com

Nr. /Data

Aprobat,
Presedintele Comisei de monitorizare,
Director Tehnic:
Ing. Gliguta Alexandru

REGISTRUL DE RISCURI
SC.TRANSURBIS.SA ZALAU

Compartimentul Atelier Mecanic

Nr. crt.	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
1	Activitatea 1: Evidența mijloacelor de transport, efectuarea la timp a lucrărilor de întreținere și reparație	Evidența eronată a mijloacelor de transport pentru efectuarea reparațiilor.	1.1. Nefectuarea la timp a lucrărilor de întreținere și reparații	1	3	3	Urmărirea respectării perioadelor de efectuare a lucrărilor de întreținere și reparație.	08.12.2022	1	3	3	
2	Activitatea 2:	Date tehnice	2.1. Înregistrarea eronată a	1	2	2	Înregistrarea corectă a	08.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
		inregistrate eronat.	anumitor date tehnice ale mijloacelor de transport				datele tehnice a fiecărei mașini din parcul propriu.					
3	Activitatea 3:	Documentație tehnica incompletă s-au inexistentă.	3.1. Inexistența documentației tehnice necesare pentru întreținerea și exploatarea mașinilor	1	1	1	Existența documentelor tehnice pentru fiecare tip de mașină care există în parcul propriu	08.12.2022	1	1	1	
4	Activitatea 4:	Efectuarea unor diagnoze pentru depistarea defectelor.	4.1. Inexistența aparatului specific pentru diagnoză și verificare a mașinilor	1	2	2	Achiziționarea unui soft cât mai performant, pentru o gamă mai largă de mașini	08.12.2022	1	2	2	
5	Activitatea 5:	Executarea unor lucrări de reparație de către persoane neautorizate.	5.1. Nerespectarea normelor de protecția muncii în cadrul efectuării operațiilor de revizie și întreținere de către cei autorizați; executarea superficială a acestor operații	1	3	3	Efectuarea corectă a reviziilor și reparațiilor efectuate.	08.12.2022	1	3	3	

Nr crt.	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
6	Activitatea de revizii, reparatii de la atelierul auto	Abandonare deseuri	Neamenajarea unor spatii pentru colectarea si depozitarea deseurilor	1	3	3	Asigurarea de spatii special amenajate pentru colectarea deseurilor pana la valorificarea sau eliminarea acestora	08.12.2022	1	3	3	
7	Activitatea de revizii si intretinere a utilajelor in cadrul atelierului auto.	Neintretinerea corespunzatoare a utilajelor in cadrul atelierului auto.	Folosirea necorespunzatoare si in exces a utilajelor	2	1	2	Functionarea utilajelor la timpul strict necesar si verificarea periodica a lor	08.12.2022	2	1	2	

Compartimentul Audit Intern

Nr. crt.	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
1	<i>A. Furnizarea de asigurări managementului unității privind buna funcționare a sistemelor de management și control din cadrul acesteia.</i> Activitatea 1: Planificarea anuală a misiunilor de audit pe baza analizei riscurilor	Neefectuarea planurilor de audit anuale si multianuale	1.1. Neefectuarea planurilor de audit anuale și multianuale poate duce la depășirea timpului alocat pentru misiunile planificate și la o activitate defectuoasă a misiunilor de audit intern. 1.2. Datorită bugetului de timp disponibil anual pentru auditori, aceștia își stabilesc un număr de misiuni de audit pentru fiecare an în parte.	1	2	2	Întocmirea planului de audit anual și multianual însoțite de referate de justificare	12.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
	Activitatea 2: Realizarea de misiuni de audit ad-hoc	Nealocarea de timp disponibil misiunilor adhoc	2.1. Nealocarea de timp disponibil misiunilor ad-hoc poate duce la nerezolvarea riscurilor apărute pe parcursul anului datorită schimbărilor legislative sau a organigramei, riscuri ce nu au fost prevăzute în planurile anuale și multianuale și pot avea un impact major la obiectivele unității. 2.2. Anual se prevede un buget de timp alocat pentru misiunile de audit ad-hoc.	1	1	1	Alocarea de timp disponibil în planul de audit pentru misiunile ad-hoc.	12.12.2022	1	1	1	
	Activitatea 3: Urmărirea implementării recomandărilor	Neîntocmirea planului de urmărire a recomandărilor propuse cu ocazia misiunilor de audit.	3.1. Neîntocmirea planului de urmărire a recomandărilor propuse cu ocazia misiunilor de audit poate duce la nerespectarea recomandărilor propuse cu ocazia misiunilor de audit executate, având ca efect nediminuarea riscurilor descoperite în misiunea de audit. 3.2. Se prevede în planul de audit un buget de timp alocat pentru urmărirea recomandărilor.	1	3	3	Întocmirea planului de urmărire a recomandărilor odată cu întocmirea raportului de audit cu privire la misiunea încheiată.	12.12.2022	1	3	3	
	Activitatea 4: Realizarea rapoartelor anuale de activitate	Neîntocmirea raportului anual de audit.	4.1. Neîntocmirea raportului anual de audit poate duce la dificultăți în corelarea informațiilor	1	3	3	Alocarea în planul anual de audit a timpului necesar întocmirii rapoartelor anuale conform H.G.	12.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
			necesare pentru realizarea misiunilor de audit și neimplementarea corectă a recomandărilor în vederea eficientizării activității de audit.				1086/2013 și Legii 672/2002.					
	Activitatea 5: Insuficienta resurselor umane alocate biroului audit intern	Nealocarea corectă a resurselor umane pentru departamentul de audit intern.	5.1. Nealocarea corectă a resurselor umane pentru departamentul de audit intern poate duce la o realizare defectuoasă a misiunilor de audit și neimplementarea corectă a recomandărilor. 5.2. Datorită bugetului de venituri și cheltuieli și a organigramei unității.	1	2	2	Stabilirea organigramei unității cu prevederea a cel puțin 2 persoane alocate biroului de audit conform H.G. 1086/2013 și Legii 672/2002.	12.12.2022	1	2	2	
	Activitatea 6: Neprevederea de activități de consiliere în cadrul planului de audit anual și multianual	Nealocarea fondului de timp necesar pentru misiunile de consiliere.	6.1. Nealocarea fondului de timp necesar pentru misiunile de consiliere poate duce la nerealizarea scopului de îmbunătățire a sistemelor de management și control în cadrul instituției ca urmare a misiunilor de consiliere din cadrul biroului de audit.	1	2	2	Întocmirea planului de audit anual și multianual cu prevederea fondului de timp necesar misiunilor de consiliere a managementului unității.	12.12.2022	1	2	2	
	Activitatea 7: Procedurile existente în cadrul biroului audit intern	Lipsa unor proceduri specifice.	7.1. Lipsa unor proceduri specifice, cum ar fi eșantionarea, cadrul comun pentru urmărirea recomandărilor, elaborarea rapoartelor periodice, prioritizarea misiunilor ad-	1	2	2	Întocmirea procedurilor specifice activității de audit conform Legii 672/2002, a H.G. 1086/2013, precum și din Legea 946/2005 privind	12.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc incert			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
			hoc față de misiunile planificate poate duce la o activitate neorganizată a biroului audit intern. 7.2. Neimplementarea în totalitate a Sistemului de Control Intern Managerial.				implementarea Sistemului de Control Intern Managerial					
	Activitatea 8: Actualizarea procedurilor existente în cadrul biroului audit intern	Neactualizarea procedurilor de lucru din cadrul biroului audit intern.	8.1. Neactualizarea procedurilor de lucru din cadrul biroului audit intern ar putea conduce la neclarități din partea structurilor auditate și la îngreunarea procesului de audit intern al unității. 8.2. Neimplementarea unui plan de actualizare a procedurilor	1	3	3	Actualizarea procedurilor specifice activității de audit conform Legii 672/2002, a H.G. 1086/2013, precum și din Legea 946/2005 privind implementarea Sistemului de Control Intern Managerial.	12.12.2022	1	3	3	
	Activitatea 9: Implementarea planului de formare profesională pentru auditorii din cadrul unității	Nerespectarea perioadei minime prevăzute de lege pentru pregătirea profesională.	9.1. Nerespectarea perioadei minime prevăzute de lege pentru pregătirea profesională (minim 15 zile pe an) ar putea conduce la neperfecționarea auditorilor interni, prin urmare, la necunoașterea noutăților apărute în domeniu. 9.2. Neorganizarea planului de formare profesională a	1	1	1	Întocmirea planului de formare profesională pe unitate care să cuprindă și formarea profesională de minim 15 zile pentru auditorii interni ai unității.	12.12.2022	1	1	1	

Nr. crt.	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
			unității.									

Compartimentul Birou Achizitii Publice

Nr. crt.	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	Activitatea 1 : Achiziții publice	2 Neîntoarcere comisiei de evaluare în cadrul procedurii de achiziție publică.	3 Întocmirea necorespunzătoare a comisiei de evaluare în cadrul procedurii de achiziție publică.	4 1	5 2	6 2	7 Numirea persoanelor competente în cadrul Comisiei de Evaluare	8 08.12.2020	9 1	10 2	11 2	12
			Incompatibilitate între membri comisiei de evaluare și ofertanți.				Semnarea declarațiilor de confidențialitate și imparțialitate de către toți membrii comisiei de evaluare.					
			Întocmirea eronată a procesului verbal de deschidere a ofertelor.				Aplicarea legislației pentru întocmirea Procesului Verbal al ședinței de deschidere a ofertelor și analiza atentă a ofertelor.					
			Neîntocmirea Procesului verbal al ședinței de deschidere a ofertelor tuturor ofertanților.				Respectarea legislației achizițiilor publice cu privire la transmiterea Procesului Verbal al Ședinței de deschidere.					
			Evaluarea necorespunzătoare a ofertelor				Respectarea legislației achizițiilor publice					

Nr. crt.	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
			Necomunicarea în termen sau comunicarea incompletă a rezultatului procedurii oferaților participanți.				Respectarea termenelor impuse de legislație					
			Încheierea contractului de achiziție nu respectă condițiile de conformitate.				Respectarea condițiilor de conformitate pentru încheierea contractelor					
			Garanțiile de participare nu se returnează la termen.				Respectarea termenelor impuse în legislație					
			Lipsa publicării în SEAP a anunțului de atribuire în termenul stabilit de legislație.				Respectarea termenelor impuse în legislație					
			Neemiterea certificatului constatator.				Urmărirea desfășurării Contractului de Furnizare					
2	Activitatea 2 : Achiziții directe	Neintocmirea corectă și la timp a referatelor de necesitate.	Referatul de necesitate	1	2	2	Întocmirea referatelor de necesitate și completarea corectă a necesarelor	16.12.2022	1	2	2	
3	Activitatea 3 : Aprovizionare cu bunuri si servicii doar in scopul desfasurarii optime a activitatii, cu costuri cat mai mic	Identificarea eronata a necesitatilor reale ale entitatii contractante (inclusiv subestimarea sau supraevaluarea acestora)	-Nefundamentarea PAAS -Beneficiarii achizițiilor nu sunt consultați -Nu se inteleg clar necesitățile beneficiarilor	1	3	3	Stabilirea unui model standard de referat de necesitate care să includă justificări privind necesitatea și oportunitatea achiziției, precum și o descriere clară a necesităților (denumire bunuri necesare; argumentarea necesității, cu prezentarea efectelor ce se doresc a fi obținute; data la care se dorește obținerea	16.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
							bunurilor; prețul estimat, prin analiza de piață pentru identificarea prețurilor practicate în mod curent) -Intocmirea referatelor de necesitate pentru fiecare achiziție de către beneficiari și avizarea/aprobarea lor					
4	Activitatea 4 : Planificarea în activ. de achiziții	Neintocmirea în timp util a Planului anual de achiziții sectoriale (PAAS)cu responsabilitati si date de desfasurare	Neintocmirea in timp util la nivelul tuturor compartimentelor a necesarelor anuale	1	3	3	-Stabilirea unei date concrete pentru primirea necesarelor anuale, instiintarea compartimentelor cu privire la aceasta data si respectarea ei	16.12.2022	1	3	3	
5	Activitatea 5: Planificarea în activ. de achiziții	Prioritizarea inadecvată a necesităților	-Nefundamentare PAAS - Beneficiarii achizițiilor nu sunt consultați - Nu se realizează corelația obiective-activități-resurse	1	2	2	Fiecare beneficiar de achiziție își stabilește prioritățile, pe care le corelează cu obiectivele asumate și fondurile alocate - Se organizează o ședință de lucru pentru stabilirea priorităților la nivelul entității contractante	16.12.2022	1	2	2	
6	Activitatea 6: Aprovizionare cu bunuri si servicii doar in scopul desfasurarii optime a activitatii, cu respectarea principiului EEE	Estimarea eronată a valorii contractelor (subevaluare, supraevaluare, neincluderea anumitor costuri atribuibile, etc)	-Lipsă de experiență a personalului achizitor -Nu se efectuează studiul pieței - Nu se dispune de fondurile necesare	1	2	2	-Efectuarea unui studiu de piață pentru fiecare achiziție -Trimiterea personalului la un curs de achiziții publice privind estimarea valorii contractelor	16.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
							-Realizarea bazei de date cu posibilități furnizori - Analiza spetelor ANAP					
7	Activitatea 7: Aprovizionare cu bunuri si servicii doar in scopul desfasurarii optime a activitatii, cu respectarea principiului EEE	Alegerea eronata a procedurii de atribuire	-Lipsă de experiență a personalului achizitor -Intenție -Justificare insuficientă a alegerii unor proceduri neconcurențiale -Tipul procedurii este stabilit în mod nejustificat de către altcineva	1	3	3	Curs de achiziții publice privind alegerea procedurii de atribuire - Analiza spețelor ANAP -Elaborare/Actualizare procedură operațională privind efectuarea achizițiilor care să includă un check-list privind alegerea procedurii -Verificarea alegerii corecte a tipului procedurii și a existenței unor justificări adecvate pentru procedurile neconcurențiale, de către CFP și consilier juridic	16.12.2022	1	3	3	

Compartimentul Birou Resurse Umane

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Activitatea 1. Statul de funcții	Informare gresita catre conducere si salariat.	1.1.Neactualizarea statului de funcții.	1	2	2	1.1 Întocmirea în timp util și actualizarea acestuia la timp.	09.12.2022	1	2	2	
2	Activitatea 2. Organigrama unității	Impedimente la organigrama unitatii	2.1. Neactualizarea organigramei unității.	1	1	1	2.1 Întocmirea în timp util și actualizarea corectă.	09.12.2022	1	1	1	
3	Activitatea 3. Publicarea anunțului	Sanctiuni si imposibilitate de recrutare de personal.	3.1. Nepublicarea anunțului de concurs, în presă cu 15 zile înainte de data susținerii acestuia. 3.2. Neafișarea anunțului, la sediul societății și publicarea pe pagina de internet a societății.	1	2	2	Publicarea în timp util în presă, afișarea la sediul societății și publicarea pe site-ul societății a anunțului în vederea recrutării de personal.	09.12.2022	1	2	2	
4	Activitatea 4. Organizarea recrutării personalului în vederea angajării	Imposibilitatea participării la concurs.	4.1. Neîntocmirea corectă a anunțului, în vederea recrutării personalului (bibliografia și condițiile de participare).	1	3	3	Întocmirea corectă a anunțului	09.12.2022	1	3	3	
5	Activitatea 5: Constituirea comisiilor de concurs	Imposibilitatea de susținere concurs.	5.1 Neconstituirea comisiei de concurs și incompatibilitatea membrilor acesteia.	1	2	2	Constituirea comisiei de concurs conform normelor legale și susținerea concursului în prezența acesteia.	09.12.2022	1	2	2	
6	Activitatea 6: Dosarele de concurs ale candidaților	Respingerea candidaților de a participa la concurs.	6.1. Dosarele personale ale candidaților nu îndeplinesc condițiile de conformitate. Dosare incomplete.	1	3	3	Verificarea atentă a dosarelor.	09.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
7	Activitatea 7: Afișarea rezultatelor	Afișarea rezultatelor poate duce la conflicte cu concurenții.	7.1. Neafișarea rezultatelor selecțiilor dosarelor de înscriere, în termen de 5 zile de la data expirării perioadei de înscriere.	1	2	2	Verificarea dosarelor cu atenție și afișarea rezultatelor la sediul firmei.	09.12.2022	1	2	2	
8	Activitatea 8: Susținerea probei scrise	Programarea concursului.	8.1. Neîndeplinirea condițiilor de conformitate a probei scrise.	1	2	2	Subiectele să fie clar formulate. Subiectele să facă parte din bibliografia din anunțul concursului.	09.12.2022	1	2	2	
9	Activitatea 9: Susținerea probei de interviu	Anularea concursului.	9.1. Neîndeplinirea condițiilor de conformitate a probei de interviu. Interviul nu a fost susținut în 5 zile lucrătoare de la data susținerii probei scrise.	1	3	3	Susținerea probei de interviu în termen.	09.12.2022	1	3	3	
10	Activitatea 10. Procesul verbal privind rezultatele concursului	Informare eronată către conducere privind rezultatele concursului.	10.1. Neîntocmirea corectă a procesului verbal privind rezultatele concursului.	1	2	2	Întocmirea corectă a procesului verbal privind rezultatele concursului.	09.12.2022	1	2	2	
11	Activitatea 11. Comunicarea rezultatelor concursului	Conflict cu candidații.	11.1. Necomunicarea rezultatelor, candidaților în termen de 3 zile lucrătoare de la data susținerii ultimei probe de concurs.	1	3	3	Corectarea în timp util a lucrărilor, ale candidaților de către membrii comisiei și comunicarea rezultatelor.	09.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
12	Activitatea 12. Contestații privind rezultatele concursului	Informare greșită a concurenților.	12.1. Neîntocmirea corectă a procesului verbal privind rezultatele concursului.	1	1	1	Verificarea cu atenție data depunerii contestațiilor.	09.12.2022	1	1	1	
13	Activitatea 13. Contractul individual de muncă	Sanțiuni din partea I.T.M	13.1. Necomunicarea rezultatelor, candidaților în termen de 3 zile lucrătoare de la data susținerii ultimei probe de concurs.	1	3	3	Întocmirea în timp util a contractului individual de muncă.	09.12.2022	1	3	3	
14	Activitatea 14. Registrul general de evidență al salariaților (REVISAL)	Sanțiuni I.T.M	14.1. Neînregistrarea contractului individual de muncă în registrul general de evidență al salariaților. 14.2. Netransmiterea acestuia la inspectoratul teritorial de muncă (ITM), în format electronic, anterior datei angajării.	1	3	3	Înmanarea unui ex. C.I.M. persoanei nou angajate. Înregistrarea în Revisal, anterior datei angajării. Trnsmiterea acestuia online, la ITM.	09.12.2022	1	3	3	
15	Activitatea 15. Prelucrarea contractului individual de muncă	Prejudiciul angajatorului si sanțiuni din partea conducerii.	15.1.. Neactualizarea modificărilor apărute în CIM, în timp util și corecte. 15.2 Transmiterea acestora	1	2	2	Actualizarea în timp util a modificărilor apărute în CIM. Transmiterea și comunicarea celor în cauză.	09.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
			în format electronic la ITM.									
16	Activitatea 16. Evidența concediilor de odihnă	Sanctiuni din partea conducerii	16.1. Evidența concediilor de odihnă nu se încadrează în principiile de conformitate	1	2	2	Evidența corectă a concediilor de odihnă.	09.12.2022	1	2	2	
17	Activitatea 17. Concediile medicale	Concedii medicale respinse de catre casa de sanatate.	17.1. Evidența și prelucrarea incorectă a concediilor medicale. 17.2. Netransmiterea concediilor medicale la timp la Casa de Sănătate.	1	1	1	Evidența și prelucrarea să fie corectă și transmisă la timp la Casa de Sănătate	09.12.2022	1	1	1	
18	Activitatea 18. Întocmirea planului de formare profesională	Imposibilitatea de a angajațiilor de participa la cursuri de formare profesionala.	18.1. Neîntocmirea planului de formare profesională.	1	3	3	Întocmirea planului de formare profesională și aprobarea acestuia de către C.A. la începutul fiecărui an.	09.12.2022	1	3	3	
19	Activitatea 19. Drepturi salariale	Intarzierea platii salariilor conform C.C.M	19.1. Neîntocmirea corectă și în timp util al drepturilor salariale și al statului de plată.	1	2	2	Întocmirea corectă și în timp util al drepturilor salariale și al statului de plată.	09.12.2022	1	2	2	
20	Activitatea 20. Transmiterea salariilor la CEC și BCR în format electronic	Intarzierea platii salariilor.	20.1. Netransmiterea salariilor, în format electronic, la CEC și BCR, în timp util, pentru a fi virate în contul salariaților.	1	1	1	Transmiterea salariilor, în format electronic, la CEC și BCR, în timp util, pentru a fi virate în contul salariaților.	09.12.2022	1	1	1	
21	Activitatea 21. Întocmirea declarațiilor	Penalitati din partea finantelor.	21.1. Neîntocmirea corectă a declarațiilor (dec. 112) privind reținerile salariale și predarea acestora în timp, la	1	3	3	Întocmirea în timp util a deciziilor și actelor adiționale.	09.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			serv. Financiar Contabil.									
22	Activitatea 22. Decizii și acte adiționale	Prejudiciu salariați. pentru	22.1. Neîntocmirea deciziei sau a actului adițional cu modificările drepturilor salariale.	1	2	2	Întocmirea în timp util a deciziilor și actelor adiționale.	09.12.2022	1	2	2	
23	Activitatea 23. Recrutarea și selecția personalului	Condițiile specifice pentru ocuparea postului nu sunt clar și legal specificate.	Analiza postului efectuată greșit. Schimbări legislative în domeniu Lipsa de experiență Cunoașterea insuficientă a procedurii pentru recrutarea și selecția de personal	1	1	1	Acceptarea la concurs a unor persoane care nu corespund profesional cerințelor postului. Recrutare și selecție lipsită de obiectivitate. Riscuri de imagine Amenzi Scaderea eficienței. Neindeplinirea unor obiective.	09.12.2022	1	1	1	
24	Activitatea 24. Organizarea concursurilor de ocupare a posturilor vacante	Comisiile de concurs și comisiile de soluționare a contestațiilor nu sunt constituite în termenul legal și conform procedurii interne, respectiv legislației în vigoare.	Cunoașterea insuficientă a reglementărilor interne și a legislației în vigoare	1	2	2	Neindeplinirea unor obiective Lipsa de obiectivitate în evaluarea candidaților Executarea necorespunzătoare a evaluării	09.12.2022	1	2	2	
25	Activitatea 25. Dosarele candidaților de înscriere la concurs	Dosarele candidaților pentru ocuparea posturilor nu	Cunoașterea insuficientă a reglementărilor interne și a legislației în vigoare.	1	1	1	Sanțiuni disciplinare Neindeplinirea unor	09.12.2022	1	1	1	

Nr. crt.	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
		indeplinesc condițiile de conformitate					obiective Riscuri de imagine Clarificari					
26	Activitatea 26. Desfasurarea concursului	Rezultatul probelor de concurs nu au fost afisate la sediul societatii in termenul legal.	Necunoasterea legislatiei specifice si a procedurii operationale privind recrutarea de personal. Lipsa de experienta a personalului	1	2	2	Nerespectarea procedurilor de concurs. Neindeplinirea obiectivelor. Recrutare si selectie deficiara.	09.12.2022	1	2	2	
27	Activitatea 27. Angajarea personalului	Datele de identificare ale candidatului admis, a salariului de incadrare si a sporurilor de care beneficiaza nu au fost stabilite corect;	Dosarul candidatului admis nu contine toate documentele necesare; Legislatia referitoare la incadrarea si salarizarea personalului este in continua schimbare si contradictorie	1	1	1	Scaderea eficientei Stabilirea drepturilor salariale incorect; Amenzi pentru ne transmiterea in termen a unor date; Comunicare defectuoasa cu candidatul admis	09.12.2022	1	1	1	
28	Activitatea 28. Gestionarea dosarelor de personal	.Lipsa unor documente din dosarul de personal	Inexistenta unor evidente cu piesele fiecarui dosar (opis la dosar)	1	2	2	Neaplicarea procedurii operationale. Sanctiuni	09.12.2022	1	2	2	
29	Activitatea 29. Stabilirea atributiilor angajatilor prin intocmirea corecta si completa a fiselor posturilor	.Neindeplinirea corespunzatoare a atributiilor de serviciu; Imposibilitatea stabilirii persoanelor raspunzatoare;	Deficiente in completarea fiselor postului. Neindeplinirea corespunzatoare a atributiilor	1	3	3	Deficiente in selectie. Lipsa unui program de instruire profesionala Intocmirea fisei de post cu atributii nespecifice postului ocupat de salariat.	09.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
30	Activitatea 30. Evaluarea angajatilor	Evaluările nu s-au efectuat conform regulilor stabilite în procedura operațională;	Necunoașterea legislației specifice și a procedurii operaționale; Aprecierile consemnate nu corespund realității.	1	2	2	Evaluare lipsită de obiectivitate. Demotivarea angajaților. Ofertarea unor informații denaturate	09.12.2022	1	2	2	
31	Activitatea 31. Pensionarea personalului-Dosarul de pensionare	Intocmirea defectuoasă a dosarului de pensionare	Lipsa unor documente din dosarul de personal care să dovedească stagiul de cotizare; Lipsa unor elemente de salarizare;	1	1	1	Neindeplinirea condițiilor impuse de legislația în vigoare pentru a putea depune în termen dosarul de pensionare. Stabilirea eronată a drepturilor de pensie	09.12.2022	1	1	1	
32	Activitatea 32. Gestionarea statelor de funcții și a structurii organizatorice	Statul de funcții nu este actualizat permanent, în funcție de rezultatele procesului de recrutare/selecție/promovare/schimbări organizatorice	Lipsa de experiență a personalului. Management deficitar, probleme de coordonare funcțională	1	2	2	Disfuncționalități organizatorice. Neindeplinirea obiectivelor. Nedefinirea activităților specifice postului.	09.12.2022	1	2	2	
33	Activitatea 33. Gestionarea resursei umane în cadrul societății	Pierderea/plecarea personalului cheie	Nivel de salarizare neatractiv Persoana este trimisă la curs de perfecționare și apoi își dă demisia. Evaluare lipsită de obiectivitate a personalului	1	3	3	Neindeplinirea unor obiective. Întreruperea unor activități Scaderea eficienței	09.12.2022	1	3	3	
34	Activitatea 34. Salarizare: Intocmirea corectă și în termen a statelor de salarii	Neactualizarea permanentă a datelor din programul de salarizare în ceea ce privește personalul (persoane noi angajate,	Nu sunt transmise în timp util copii după documentele justificative (CIM, acte adiționale, decizii, etc) de responsabilul de resurse umane.	1	2	2	Stabilirea și plata eronată a drepturilor salariale. Amenzi Afectarea imaginii	09.12.2022	1	1	1	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		noi posturi după modificări organizationale, după indexari salariale, schimbări de funcție, trecerea într-o altă tranșă de vechime, îndeplinirea condițiilor pentru acordarea unor sporuri cuprinse în CCM negociate la nivel de unitate.	Comunicare deficitară între birouri/ compartimente. Neactualizarea programului de salarizare în funcție de modificările legislative. Lipsa monitorizării schimbărilor legislative în domeniu; Pregătire deficitară a personalului în domeniul				societății. Procese în instanța					
35	Activitatea 35. Evidența foilor colective de prezente și a concediilor de odihnă, medicale, etc.	Evidența prezentei și concediilor nu se încadrează în principiile de conformitate	Deficiente în completarea foilor de prezenta; -Nepredarea în timp a foilor de prezenta; -Completerea necorespunzătoare a condițiilor de prezenta; -Neinformarea în termen util a perioadelor de absente nemotivate; -Nevalidarea corectă a perioadelor de CO; -Nepredarea în termen a cererilor de CO -Cererea de CO sunt întocmite greșit sau nu sunt aprobate corespunzător; -Neoperarea/ neînregistrarea CM; -Documentația privind concediul medical este adusă incompletă sau cu întârziere;	1	1	1	Stabilirea și plata eronată a drepturilor salariale. Amenzi Afectarea imaginii societății. Procese în instanța.	09.12.2022	1	1	1	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
36	Activitatea 36. Evidența perioadelor de suspendare a CIM (concediul creștere copil, concediul fara plata pentru studii, motive personale)	Evidența prezentei și concediilor nu se încadrează în principiile de conformitate	Deficiențe în completarea fișilor de prezență; -Nepredarea în timp a fișilor de prezență; -Completarea necorespunzătoare a condițiilor de prezență; -Neinformarea în termen util a perioadelor de absență nemotivate; -Nevalidarea corectă a perioadelor de CO; -Nepredarea în termen a cererilor de CO -Cererea de CO sunt întocmite greșit sau nu sunt aprobate corespunzător; -Neoperarea/ neînregistrarea CIM; -Documentația privind concediul medical este adusă incompletă sau cu întârziere;	1	2	2	Stabilirea și plata eronată a drepturilor salariale. Amenzi Afectarea imaginii societății. Procese în instanță	09.12.2022	1	2	2	
37	Activitatea 37. Evidența perioadelor de suspendare a CIM (concediul creștere copil, concediul fara plata pentru studii, motive personale)	Evidența prezentei și concediilor nu se încadrează în principiile de conformitate	Deficiențe în completarea fișilor de prezență; Documentația privind suspendarea CIM este transmisă cu întârziere; Neintocmirea corectă sau în timp a documentației de suspendare a CIM de către resurse umane (decizii, acte	1	2	2	Stabilirea și plata eronată a drepturilor salariale. Stabilirea eronată a sporului de vechime. Sanțiuni și amenzi	09.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			aditionale); Neoperarea/neinregistrarea CIM suspendate in sistemul de salarizare;									
38	Activitatea 38. Acordarea drepturilor salariale	Inregistrarea si plata unor drepturi salariale in mod eronat;	Lipsa/insuficienta a mecanismelor de control; Aducerea cu intarziere a notei de fundamentare, ceea ce conduce la o verificare superficiala/ neverificare a notei de fundamentare	1	3	3	Stabilirea si plata eronata a drepturilor salariale. Neconcordante intre statul de plata si pontaj.	09.12.2022	1	3	3	
39	Activitatea 39. Intocmirea declaratiilor aferente impozitelor si contributiilor salariale in mod corect si in termenul legal	Intocmirea declaratiei 112 in mod eronat;	Schimbări legislative in domeniu; Softul utilizat nu este actualizat;	1	2	2	Raportarea unor date eronate. Intocmirea declaratiei rectificative.	09.12.2022	1	2	2	

Compartimentul Control Trafic

Nr. crt.	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
1	A. Furnizarea de asigurari managementului unitatii privind buna functionare a sistemelor de management si control din cadrul acesteia	Nefunctionarea sistemelor de management si control din cadrul acesteia.	1.1 Nerespectarea prevederilor CCM,ROI, Fisa Post, SSM, PSI, precum si a dispozitiilor primite ierarhic	1	2	2	Planificarea si efectuarea instructajelor.	08.12.2022	1	2	2	
	Activitatea 1. Nerespectarea prevederilor CCM, ROI, Fisa Post, SSM, PSI, precum si a dispozitiilor primite ierarhic											
2	Activitatea 2. Stabilirea incorecta a cuantumului amenzii contravenționale.	Stabilirea incorecta a cuantumului amenzii.	2.1 Stabilirea incorecta a cuantumului amenzii contravenționale 2.2 Anual se prevede un buget de timp alocat pentru misiunile de audit ad-hoc.	1	3	3	Planificarea si prelucrarea prevederilor legii 92/2007, Ordin nr 353/2007 precum si a modificarilor ce apar ulterior.	08.12.2022	1	3	3	
3	Activitatea 3. Nerespectarea si necunoasterea prevederilor OG nr 2 din 2001, cu privire la regimul contravențiilor	Necunoasterea OG nr.2	3.1 Nerespectarea si necunoasterea prevederilor OG nr 2 din 2001, cu privire la regimul contravențiilor	1	2	2	Planificarea si prelucrarea prevederilor OG nr 2/2001, prcum si a modificarilor ce apar ulterior.	08.12.2022	1	2	2	
4	Activitatea 4. Cresterea numarului de calatori care circula fara documente de calatorie in mijloacele de transport local, si a nerespectarii HCL nr	Numarul mare de calatori care circula fara documente de calatorie.	4.1 Cresterea numarului de calatori care circula fara documente de calatorie in mijloacele de transport local, si a nerespectarii HCL nr 24 din 13 februarie 2012 referitoare la cuantum bilet	1	3	3	Planificarea si prelucrarea prevederilor OG nr 2/2001, legea 92/2007 si a modificarilor ce apar ulterior si a HCL nr 24 din 13 februarie 2012.	08.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
	24 din 13 februarie 2012 referitoare la cuantum bilet cu suprataxa, taxabil in mijlocul de transport local.		cu suprataxa, taxabil in mijlocul de transport local.									
5	Activitatea 5. Nerespectarea clauzelor cuprinse in planurile de colaborare.	Necunoasterea clauzelor cuprinse in planurile de colaborare.	Nerespectarea clauzelor cuprinse in contractele de colaborare incheiate intre societate, Inspectoratul de Jandarmi si Politia Locala ori inexistenta unor asemenea contracte de colaborare.	1	3	3	Planificarea si prelucrarea prevederilor OG nr 2/2001, legea 92/2007, Plan de colaborare nr 449 din 30/01/2013: Plan Colaborare nr 170 din 24/01/2013.	08.12.2022	1	3	3	

Compartimentul Serviciul Monitorizare Trafic și Tehnologia informației

Nr. crt.	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
1	A. Luarea în evidență a mijloacelor de transport, urmărirea exploataării lor, efectuarea la timp a lucrărilor de întreținere și reparație	Deținerea unei evidente eronate a mijloacelor auto (nr si caracteristicile acestora) si depasirea termenelor de scadenta a reviziilor tehnice.	1.1 Neînregistrarea in registrul de evidenta a mijloacelor de transport, sau înregistrarea eronata a anumitor date ale acestora; 1.2 Nefectuarea la timp a lucrărilor de întreținere si reparație;	1	3	3	1.1 Înregistrarea corecta a mijloacelor de transport si a tuturor datelor acestora. 1.2 Înregistrarea corecta in baza de date si urmarirea respectarii perioadelor de efectuare a lucrărilor de intretinere si reparatie.	15.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Activitatea 1: Evidența parcului auto (intrări, casări, vechime) și a echipamentelor de lucru, respectiv a programelor de întreținere și reparații, urmărirea reparațiilor		1.3 Raportari eronate privind exploatarea mijloacelor de transport; 1.4 Apariția unor erori privind casarea și scoaterea din evidență a mijloacelor de transport				1.3 Înregistrarea corectă în baza de date a tuturor aspectelor privind exploatarea mijloacelor de transport. 1.4 Verificarea atenției a documentelor și a mijloacelor de transport privind casarea și scoaterea din evidență a acestora					
2	B. Asigurarea cu mijloace de transport pentru activitatea specifică; asigurarea cu piese de schimb și consumabile pentru activitatea continuă de transport în comun; asigurarea cu echipamente și dispozitive specifice a activității de întreținere a mijloacelor de transport, întreținerea în condiții corespunzătoare a clădirilor regiei, utilizarea rațională a fondurilor disponibile Activitatea 1: Întocmirea programului anual de achiziții publice	Neasigurarea cu mijloace de transport a necesarului pentru programul de transport aprobat.	1.1 Neidentificarea corectă a necesarului de materiale, lucrări la secții; 1.2 Buget insuficient alocat vizavi de necesarul de achiziții; 1.3 Întârzierea aprobării bugetului local (HCL) de care depinde parțial bugetul propriu; 1.4 Complexitatea procedurilor de achiziții 1.4 Modificări dese în legislația achizițiilor publice;	1	3	3	1.1 Lansarea către secții a unei cereri de propunere de achiziții cu cel puțin 3 luni înainte de întocmirea programelor 1.2 Consultarea prealabilă cu sectorul financiar în vederea coordonării surselor financiare cu necesarul 1.3 Obținerea informațiilor prealabile privind bugetul local, înainte de 1.4 Compartimentul de achiziții va urmări îndeaproape modificarea legislației 1.5 Întocmirea din timp a documentației de achiziție ținând cont de timpii suplimentari introduși prin proceduri	16.12.2022	1	3	3	
3	C. Respectarea legislației în vigoare	Neincadrarea în consumurile de	1.1 Aplicarea incorectă a coeficientului de drum, fără	1	2	2	1.1 Aplicarea corectă a acestuia conform	15.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
	cu privire la consumurile de carburant/curent electric, încadrarea în normele de consum și analiza consumurilor de combustibil/curent electric: -Stabilirea parcursului echivalent -Calculul consumului normal de combustibil - Calculul consumului normal de curent electric -Calculul consumului efectiv de combustibil - Calculul consumului efectiv de curent electric -Analiza consumurilor de carburanți -Analiza consumurilor de curent electric Întocmirea documentelor	combustibil/curent electric a mijloacelor de transport.	să se țină cont de starea drumurilor pe care se desfășoară transportul în comun și astfel stabilirea eronată a parcursului. 1.2. 1.3. 1.4. 1.5. 1.6. 1.7. 1.8. 1.9. echivalent				Procedurii operaționale PO-22-29,12.2011.					

Nr. crt.	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
	justificative cu privire la consumurile de carburanți, respectiv a consumului de curent electric: -Foile de parcurs întocmite pentru autobuze Activitatea 1: Urmărirea consumurilor de carburanți și a consumului de curent electric											
	4. Monitorizarea transportului urban cu privire la - kilometri parcuși, - consumul de combustibil, consumul de curent electric - stabilirea consumului efectiv și normal al combustibilului și al curentului electric - acordarea sporului de consum pentru perioada de iarnă - acordarea sporului		1.1. Aplicarea incorectă a sporului pentru circulația în localitățile urbane. 1.2. Confirmarea nejustificată a unor kilometri echivalenți pentru funcționarea motoarelor în gol. Confirmarea neconformă a funcționării nejustificate a autobuzelor electrice.				1.1. Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011. 1.2. Acordarea corectă a orelor funcționare conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011.					

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	de consum pentru funcționarea aerului condiționat - evidența FAZ primite de la Serviciul Tehnic Activitatea 1: Urmărirea consumului de combustibil și curent Activitatea 2: Urmărirea kilometrilor parcurși		1.3. Stabilirea eronată a lungimii traseelor pentru unele linii. 1.4. Aplicarea incorectă a coeficientului de corecție pentru condiții climatice nefavorabile. 1.5. Acordarea eronată a sporului de consum combustibil pentru încălzirea motoarelor pe timp de iarnă (Q2). 1.6. Acordarea eronată a sporului de consum curent electric pentru autobuzele electrice. 1.7. Acordarea eronată a sporului de consum combustibil pentru formarea rezervei de aer (Q3). 1.9. Acordarea eronată a sporului de consum combustibil pentru funcționarea instalației de aer condiționat (Q4) sau a instalației suplimentare pentru încălzire tip sirocol				1.3. Măsurarea exactă a lungimii traseelor, cu mijloace de măsură verificate periodic. 1.4. Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011, în funcție de condițiile meteo. 1.5. Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011. 1.6. Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011. 1.7. Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011. 1.9. Calcularea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011					

Nr. crt.	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
			(Q5). 1.10. Calcularea eronată a consumului normat de carburanți. 1.11. Calcularea eronată a consumului normat de curent electric. 1.12. Determinarea consumului efectiv de carburanți și curent electric, prin alte metode decât prin metoda alimentării la capacitate. 1.13. Capacitatea rezervoarelor înscrisă în cartea tehnică să nu corespundă cu cea înregistrată în FAZ. 1.14. Neevidențierea în FAZ a unor supraconsumuri sau economii de carburanți/ curent electric, prin prelucrarea defectuoasă a foilor de parcurs.				1.10. Determinarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29,12.2011. 1.11. Determinarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29,12.2011. 1.12. Verificarea periodică a corespondenței datelor înscrise în FAZ cu cele primite de la Serviciul Tehnic. 1.13. Verificarea periodică a corespondenței datelor înscrise în FAZ cu cele primite de la Serviciul Tehnic. 1.14. Prelucrarea cu atenție a tuturor foilor de parcurs, respectiv prelucrarea informațiilor generate de platforma https://avl-zalau.radcom.ro/ pentru monitorizarea transportului urban.					
	5. Monitorizarea consumului și supraconsumului de combustibil și de curent electric consumat Activitatea I: Urmărirea consumului și a supraconsumului în platforma											

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			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
	https://avl-zalau.radcom.ro/		1.15. Nerespectarea normelor în vigoare (Procedura operațională PO-22-29.12.2011) cu privire la analiza supraconsumurilor sau a economiilor de carburanți/curent electric, realizate de autovehicule. 1.16. Netratarea tuturor cazurilor de supraconsum carburanți sau de curent electric. 1.17. Trecerea peprevăzute prin dispoziții de serviciu . 1.18. Existența unor proceduri scrise și formalizate incomplete.				1.15. Aplicarea corectă a prevederilor Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011. 1.16. Efectuarea corectă și cu responsabilitate a analizelor decadale și lunare. 1.17. Respectarea formulei de calcul primite prin dispoziție . 1.18. Elaborarea reviziilor la Procedura operațională PO-22-29.12.2011 , care să conțină toate completările și modificările ulterioare elaborării ei					

Compartimentul Sector Transport

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
				4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	A. Luarea în evidență a mijloacelor de transport, urmărirea exploataării lor; efectuarea la timp a lucrărilor de întreținere și reparație, casarea și scoaterea din evidență a lor Activitatea 1: Evidența parcului auto (întrări, casări, vechime), programe de întreținere și reparații, urmărirea reparațiilor	2 Deținerea unei evidente eronate a mijloacelor auto (nr și caracteristicile acestora) și depasirea termenelor de scadenta a reviziilor tehnice.	3 1.1 Neînregistrarea în registrul de evidență a mijloacelor de transport, sau înregistrarea eronată a anumitor date ale acestora; 1.2 Nefectuarea la timp a lucrărilor de întreținere și reparație; 1.3 Raportări eronate privind exploatarea mijloacelor de transport; 1.4 Apariția unor erori privind casarea și scoaterea din evidență a mijloacelor de transport	1	3	3	1.1 Înregistrarea corectă a mijloacelor de transport și a tuturor datelor acestora. 1.2 Înregistrarea corectă în baza de date și urmărirea respectării perioadelor de efectuare a lucrărilor de întreținere și reparație. 1.3 Înregistrarea corectă în baza de date a tuturor aspectelor privind exploatarea mijloacelor de transport. 1.4 Verificarea atenta a documentelor și a mijloacelor de transport privind casarea și scoaterea din evidență a acestora	12.12.2022	1	3	3	
2	B. Asigurarea cu mijloace de transport pentru activitatea specifică; asigurarea cu piese de schimb și consumabile pentru activitatea continuă de transport în comun; asigurarea cu echipamente și dispozitive specifice a activității de întreținere a mijloacelor de transport, întreținerea în condiții	Neasigurarea cu mijloace de transport a necesarului pentru programul de transport aprobat.	1.1 Neidentificarea corectă a necesarului de utilaje, lucrări la secții; 1.2 Buget insuficient alocat vizavi de necesarul de achiziții; 1.4 Întârzierea aprobării bugetului local (HCL) de care depinde partial bugetul propriu; 1.4 Comexitatea procedurilor de achiziții 1.5 Modificări dese în legislația achizițiilor	1	3	3	1.1 Lansarea către secții a unei cereri de propunere de achiziții cu cel puțin 3 luni înainte de întocmirea programelor 1.2 Consultarea prealabilă cu sectorul financiar în vederea coordonării surselor financiare cu necesarul 1.3 Obținerea informațiilor prealabile privind bugetul local, înainte de 1.4 Compartimentul de achiziții va urmări îndeaproape modificarea	12.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observatii
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	corespunzătoare a cladirilor regiei, utilizarea rationala a fondurilor disponibile Activitatea I: Întocmirea programului anual de achiziții publice		publice;				legislației 1.5 Intocmirea din timp a documentatiei de achiziție tinand cont de timpii suplimentari introdusi prin proceduri					
3	C. Respectarea legislației în vigoare cu privire la consumurile de carburant, încadrarea în normele de consum și analiza consumurilor de combustibil: -Stabilirea parcursului echivalent -Calculul consumului normat de combustibil -Calculul consumului efectiv de combustibil -Analiza consumurilor de carburanți Întocmirea documentelor justificative cu privire la consumurile de carburanți:	Neincadrarea in consumurile de combustibil a mijloacelor de transport.	1.1 Aplicarea incorectă a coeficientului de drum, fără să se țină cont de starea drumurilor pe care se desfășoară transportul în comun și astfel stabilirea eronată a parcursului 1.2 1.3 1.4 1.5 1.6 1.7 1.8 1.9 echivalent	1	2	2	1.1 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011	12.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	-Foile de parcurs întocmite pentru autobuze											
	Activitatea 1: Urmărirea consumurilor de carburanți											
			1.2 Aplicarea incorectă a sporului pentru circulația în localitățile urbane 1.3 Confirmarea nejustificată a unor kilometri echivalenți pentru funcționarea motoarelor în gol 1.4 Stabilirea eronată a lungimii traseelor pentru unele linii. 1.5 Aplicarea incorectă a coeficientului de corecție pentru condiții climatice nefavorabile. 1.6 Acordarea eronată a sporului de consum				1.2 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.3 Acordarea corectă a orelor funcționare conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.4 Măsurarea exactă a lungimii traseelor , cu mijloace de măsură verificate periodic 1.5 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011, în funcție de condițiile meteo 1.6 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011					

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuirii	Risc rezidual		
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			combustibil pentru încălzirea motoarelor pe timp de iarnă (Q2) 1.7 Acordarea eronată a sporului de consum combustibil pentru formarea rezervei de aer (Q3), 8 Acordarea eronată a sporului de consum combustibil pentru funcționarea instalației de aer condiționat (Q4) sau a instalației suplimentare pentru încălzire tip sirocol (Q5). 1.9 Calcularea eronată a consumului normat de carburanți. 1.10 Determinarea consumului efectiv de carburanți prin alte metode decât prin metoda alimentării la capacitate 1.11 Capacitatea rezervoarelor înscrise în cartea tehnică să nu corespundă cu cea înregistrată în FAZ.				1.7 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.8 Aplicarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.9 Calcularea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.10 Determinarea corectă a acestuia conform Procedurii operaționale PO-22-29.12.2011 1.11 Verificarea periodică a corespondenței datelor înscrise în FAZ cu cele primite de la Serviciul Tehnic				
			1.12 Neevidențierea în FAZ a unor supraconsumuri sau economii de carburanți, prin prelucrarea defectuoasă a foilor de parcurs.				1.12 Prelucrarea cu atenție a tuturor foilor de parcurs 1.13 Aplicarea corectă a prevederilor Procedurii				

Nr. crt.	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
			1.13 Nerespectarea normelor în vigoare (Procedura operațională PO-22-29.12.2011) cu privire la analiza supraconsumurilor sau a economiilor de carburanți, realizate de autovehicule. 1.14 Netratarea tuturor cazurilor de supraconsum carburanți 1.15 Trecerea pepevăzute prin dispoziții de serviciu 1.16 Existența unor proceduri scrise și formalizate incomplete.				operaționale PO-22-29.12.2011 1.14 Efectuarea corectă și cu responsabilitate a analizelor decadales și lunare 1.15 Respectarea formulei de calcul primite prin dispoziție 1.16 Elaborarea reviziilor la Procedura operațională PO-22-29.12.2011 , care să conțină toate completările și modificările ulterioare elaborării ei	8				

Compartimentul Sector SSM si PSI

Nr. crt.	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
1	A. Instruirea lucrătorilor pentru evitarea producerii accidentelor de muncă Activitatea 1 : Identificarea pericolelor și evaluarea riscurilor pentru fiecare componentă a sistemului de muncă.	Lipsa instruirii lucrătorilor	1.1 Producerea de accident de muncă sau boală profesională.	1	3	3	1.1 Reevaluarea riscurilor conform legislației muncii. 1.2 Monitorizarea stării de sănătate a lucrătorilor.	05.12.2022	1	3	3	
2	B. Stabilirea priorităților și a resurselor financiare necesare Activitatea 1: Elaborarea și actualizarea planului de prevenire și protecție	Lipsa resurselor financiare.	1.1 Nerealizarea acțiunilor cuprinse în planul de prevenire și protecție	1	2	2	1.1 Respectarea cu strictețe a planului elaborat.	05.12.2022	1	2	2	
3	C. Respectarea reglementărilor de Sănătate și Securitate în Muncă Activitatea 1 : Elaborarea de instrucțiuni proprii pentru completarea și/sau aplicarea reglementărilor de securitate și sănătate în muncă	Nerespectarea reglementărilor de sanătate si securitate in munca.	1.1 Producerea de evenimente sau accidente de muncă	1	3	3	1.1 Respectarea planificării verificărilor periodice pentru echipamentele de muncă din cadrul unității conform reglementărilor legale. 1.2 Efectuarea de controale privind respectarea reglementărilor de securitate și sănătate în muncă și situații de urgență.	05.12.2022	1	3	3	
4	D. Efectuarea tuturor lucrărilor, doar cu	Echipamente de munca neconforme.	1.1 Producerea de evenimente sau accidente	1	1	1	1.1 Respectarea planificării verificărilor	05.12.2022	1	1	1	

Nr. crt.	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 ajutorul echipamentelor de muncă verificate anual Activitatea 1: Verificarea respectării verificărilor periodice pentru echipamentele de muncă din cadrul unității conform reglementărilor legale	2	3 de muncă.	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5	<i>E. Verificarea respectării reglementărilor de securitate și sănătate în muncă și situații de urgență pe teren.</i> Activitatea 1: Efectuarea de controale privind respectarea reglementărilor de securitate și sănătate în muncă și situații de urgență	Lipsa verificării reglementarilor SSM si SU	1.1 Producerea de evenimente sau accidente de muncă	1	2	2	1.1 Respectarea planificării verificărilor periodice pentru echipamentele de muncă din cadrul unității conform reglementărilor legale. 1.2 Efectuarea de controale privind respectarea reglementărilor de securitate și sănătate în muncă și situații de urgență.	05.12.2022	1	2	2	
6	<i>F. Instruirea lucrătorilor pentru evitarea producerii incendiilor</i> Activitatea 1: Îndrumarea și controlarea activitatea de apărare împotriva incendiilor și analiza controalelor efectuate	Lipsa instruirii lucrătorilor pentru evitarea producerii incendiilor	1.1 Producerea de evenimente sau incendii la locurile de muncă	1	3	3	1.1 Controlarea activității de apărare împotriva incendiilor și analiza controalelor efectuate. 1.2 Funcționarea sistemelor de alarmare, avertizare, semnalizare de urgență, precum și a sistemelor de siguranță.	05.12.2022	1	3	3	
7	<i>G. Prevenirea, alarmarea și evacuarea</i>	Lipsa unui program de masuri privind alarmarea-evacuarea în	1.1 Producerea de evenimente sau incendii la	1	2	2	1.1 Controlarea activității de apărare	05.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
	personalului în caz de incendiu Activitatea 1 : Verificarea stării de funcționare a sistemelor de alarmare, avertizare, semnalizare de urgență, precum și a sistemelor de siguranță	caz de incendii.	locurile de muncă.				împotriva incendiilor și analiza controalelor efectuate. 1.2 Funcționarea sistemelor de alarmare, avertizare, semnalizare de urgență, precum și a sistemelor de siguranță.					

Compartimentul Serviciul Financiar Contabil

Nr. crt.	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
1	A. Încadrarea cheltuielilor în prevederile bugetare Activitatea 1 : 1. Bugetul de Venituri și Cheltuieli	Informare greșită a conducerii C.A	1.1. Nu este întocmită fundamentarea bugetului 1.2 Existența repartizării bugetului pe trimestre	1	2	2	.1 Analiza cheltuielilor și veniturilor preliminate pentru anul în curs până la 30 octombrie și prognozarea pentru anul viitor. 1.2 Analiza cheltuielilor și veniturilor preliminate pentru anul în curs până la 30 octombrie și prognozarea pentru anul viitor.	16.12.2022	1	2	2	
2	Activitatea 2 : Calculul subvenției	Incasare eronată a subvenției.	2.1 Neidentificarea tuturor beneficiarilor de reduceri și gratuități pe mijloacele de transport în comun	1	3	3	2.1 Întocmirea convențiilor cu unitățile care personal beneficiar de gratuități (școli, facultăți, unități de protecție socială).	16.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
			2.2 Aplicarea eronată a legislației în vigoare privind calculul subvenției				2.2 Informare periodică privind modificările legislative în domeniu.					
3	Activitatea 3 : Determinarea prețurilor și tarifelor	Prejudiciul firmei	3.1 Omiterea sau supraevaluarea unor elemente de cost care determină nivelul prețurilor și tarifelor	1	2	2	3.1 Colaborarea cu serviciile și compartimentele care vizează conformitatea cheltuielilor efectuate.	16.12.2022	1	2	2	
5	B. Organizarea și conducerea contabilității Activitatea 1: Contabilitatea furnizorilor	Informare greșită a salariaților	1.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru	1	1	1	1.1 Discuții și analize în cadrul serviciului cu personalul care gestionează resortul prevăzut în proceduri.	16.12.2022	1	1	1	
5	Activitatea 2 : Contabilitatea clienților	Informare greșită a salariaților.	2.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru	1	2	2	2.1 Discuții și analize în cadrul serviciului cu personalul care gestionează resortul prevăzut în proceduri.	16.12.2022	1	2	2	
6	Activitatea 3 : Contabilitatea stocurilor	Informare greșită a conducerii.	3.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru	1	1	1	3.1 Discuții și analize în cadrul serviciului cu personalul care gestionează resortul prevăzut în proceduri.	16.12.2022	1	1	1	
7	Activitatea 4 : Contabilitatea salariilor și întocmirea D112	Transmitere eronată către ANAF	4.1 Stabilirea eronată a bazei de calcul pentru obligațiile salariale 4.2 Neconcordanțe între datele înscrise în declarație și statele de plată 4.3 Nerespectarea termenelor de depunere.	1	2	2	4.1 Actualizarea documentelor de calcul a obligațiilor salariale în baza modificărilor legislative. 4.2 Confruntarea lunară a datelor cuprinse în contabilitate cu declarațiile (declarația 112). 4.3 Termen de depunere stabilit conform datei limită.	16.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
8	Activitatea 5 : Calcularea amortizării și contabilitatea mijloacelor fixe și a amortizării	Inregistrare incorectă a amortizării.	5.1 Neaplicarea corectă a cotelor de amortizare conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe 5.2 Înregistrarea unor valori de intrare a mijloacelor fixe altele decât cele stabilite conform prevederilor legale 5.3 Evidențierea în contabilitate nu s-a efectuat în conturi distincte, pentru mijloacele fixe și amortizarea acestora	1	1	1	5.1 Verificarea de către responsabilul cu mijloacele fixe (contabilitatea lor) a datelor din procesele verbale de recepție cu legislația în vigoare. 5.2 Verificarea de către responsabilul cu mijloacele fixe (contabilitatea lor) a datelor din procesele verbale de recepție cu legislația în vigoare. 5.3 Înființarea planului de conturi analitic cu actualizarea conturilor din balanța analitică.	16.12.2022	1	1	1	
9	Activitatea 6: Operațiuni de trezorerie	Informare greșită a conducerii cu privire la sold în banca.	6.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru 6.2 Încălcarea principiului separației sarcinilor	1	3	3	6.1 Elaborarea procedurilor de lucru și aducerea lor la cunoștința personalului. 6.2 Stabilirea prin fișa postului a sarcinilor de serviciu pe fiecare persoană.	16.12.2022	1	3	3	
10	Activitatea 7 : Operațiuni de încasări și plăți în numerar	Informare greșită a conducerii cu privire la sold în casa.	7.1 Casierul întocmește dispoziții de încasare/plată 7.2 Registrul de casă nu se întocmește zilnic, când există operațiuni 7.3 Nedepunerea în termen a actelor justificative privind decontul de cheltuieli	1	2	2	7.1 Stabilirea responsabilului cu registrul de încasări și plăți. 7.2 Verificarea inopinată a casieriei 7.3 Urmărirea justificării a avansurilor spre decontare acordate salariaților	16.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
			7.4 Nerespectarea sau necunoașterea reglementărilor legale privind operațiunile cu numerar				7.4 Prelucrarea legislației în domeniul operațiunilor de casă					
11	Activitatea 8 : Constituirea garanțiilor materiale pentru gestionarii și salariați cu atribuțiuni de gestiune	In cazul unei lipse nu se poate recupera prejudiciul.	8.1 Garanția în numerar, reținută de la salariați cu atribuțiuni de gestiune, nu se efectuează în rate lunare de 1/10 din salariu 8.2 Restituirea garanției materiale constituite, sau a dobânzii aferente personalului care deține funcție de gestionar.	1	1	1	8.1 Verificarea de către persoana care ține evidența garanțiilor materiale a structurii contului analitic privind garanțiile 8.2 Elaborarea procedurilor operaționale formalizare	16.12.2022	1	1	1	
12	Activitatea 9 : Impozite și taxe locale	Calcularea de dobanzi si penalitati prin neplata si depunere la termen a declaratiilor si platilor.	9.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru 9.2 Neidentificarea tuturor taxelor și impozitelor datorate 9.3 Plata cu întârziere a impozitelor și taxelor locale	1	3	3	9.1 Actualizarea periodică a procedurilor de lucru și aducerea la cunoștință a modificărilor către personalul implicat 9.2 Calcularea și depunerea de declarații la Direcția de Impozite și Taxe a documentelor privind mijloacele fixe noi și cele scoase din funcțiune.	16.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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	
							9.3 Planificarea plății impozitelor și taxelor locale și comunicarea către compartimentele responsabile						
13	Activitatea 10: Contabilitatea TVA, Jurnalul de TVA și întocmirea D300 , D390 și D394	Transmiterea gresita a declaratiilor catre ANAF.	10.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru 10.2 Completarea eronată a jurnalelor de TVA 10.3 Neînregistrarea tuturor facturilor de la furnizori și clienți 10.4 Înregistrarea eronată a datelor de identificare ale partenerilor 10.5 Nedepunerea în termen a declarațiilor	1	2	2	10.1 Elaborarea procedurilor de lucru și aducerea lor la cunoștința personalului. 10.2 Verificarea ca toate documentele care generează TVA de plată sau colectat să fie cuprinse în luna de lucru. 10.3 Colaborarea cu compartimentele care vizează facturile. 10.4 Verificarea pe parcursul lunii și prelucrarea zilnică a documentelor. 10.5 Planificarea termenelor de depunere.	16.12.2022	1	2	2		
14	Activitatea 11: Calculul impozitului pe profit și întocmirea D100, D101	Calcularea de penalitati si dobanzi.	11.1 Stabilirea eronată a cheltuielilor nedeductibile fiscal	1	3	3	11.1 Stabilirea și evidențierea lunară a documentelor ce cuprind cheltuieli nedeductibile	16.12.2022	1	3	3		

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
15	Activitatea 12: Contabilitatea debitorilor și a creditorilor diverși	Informare greșită a conducerii.	12.1 Nedepunderea termen a declarațiilor. 12.2 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru. 12.3 Neurmărirea debitorilor și depășirea termenului de prescripție.	1	1	1	12.1 Planificarea termenelor de depunere a declarațiilor. 12.2 Elaborarea procedurilor de lucru și aducerea lor la cunoștința personalului. 12.3 Actualizarea debitelor în curs și urmărirea încasării acestora	16.12.2022	1	1	1	
16	C. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare Activitatea 1: Situațiile financiare	Calculul de dobanzi și penalități.	1.1 Dosarul cu situațiile financiare nu cuprinde: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, conturile de execuție bugetară și alte anexe prevăzute de lege. 1.2 Bilanțul contabil nu îndeplinește condițiile de conformitate. 1.3 Raportul explicativ nu include cel puțin informațiile cerute cu privire la posturile importante din bilanțul contabil. 1.4 Raportul explicativ anexat cuprinde informații generale insuficiente	1	2	2	1.1 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului financiar. 1.2 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului financiar. 1.3 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului financiar. 1.4 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului	16.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
							financiar.					
17	D. Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate Activitatea 1: Registrele contabilitate de	La un eventual control nu se pot prezenta date exacte.	1.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru. 1.2 Întocmirea, editarea și păstrarea Registrului Inventar și Registrului Jurnal în neconcordanță cu legislația în vigoare. 1.3 Completarea eronată a Registrului de evidență fiscală.	1	3	3	1.1 Elaborarea procedurilor de lucru și aducerea lor la cunoștința personalului 1.2 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului financiar. 1.3 Actualizarea informațiilor privind legislația în domeniu și aplicarea normelor de închidere a exercițiului financiar.	16.12.2022	1	3	3	
18	E. Organizarea Controlului Financiar Preventiv propriu (CFP) Activitatea 1 : Organizarea financiar controlului financiar preventiv, elaborarea Normelor metodologice proprii și exercitarea controlului financiar preventiv	Neefectuarea controlului financiar preventiv propriu.	1.1 Acceptarea unor salarii care cunosc parțial operațiunile supuse CFP 1.2 Actele de delegare a atribuțiilor nu specifică limitele și condițiile delegării 1.3 Încălcarea principiului separației sarcinilor	1	3	3	1.1 Actualizarea registrului cu persoanele care acordă control financiar preventive. 1.2 Actualizarea registrului cu persoanele care acordă control financiar preventiv. 1.3 Delimitarea sarcinilor prin Fișa postului și actualizarea periodică a acestora.	16.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	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
	propriu											
19	F. Inventarierea Patrimoniului Activitatea 1 : Inventarierea Patrimoniului	Nu se cunosc procedurile de lucru pentru efectuare inventarului.	1.1 Inexistența sau necunoașterea procedurilor de lucru. 1.2 Încălcarea principiului separației sarcinilor	1	2	2	1.1 Elaborarea procedurilor de lucru și aducerea lor la cunoștința personalului. 1.2 Delimitarea sarcinilor prin fișa postului și actualizarea periodică a acestora.	16.12.2022	1	2	2	
20	G. Circuitul Documentelor Activitatea 1: Circuitul documentelor	Documente pastrate necorespunzător.	1.1 Nu se verifică circuitul și arhivarea documentelor justificative 1.2 Personalul implicat nu are trecute în fișele postului și aceste atribuții	1	1	1	1.1 Actualizarea și respectarea circuitului documentelor 1.2 Actualizarea periodică a fișei postului	16.12.2022	1	1	1	

Compartimentul Birou Juridic

Nr. crt.	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
1	A. Reprezentarea unității în fața instanțelor de judecată Activitatea 1: Redactarea cererilor de chemare în judecată, întâmpinări, cereri de chemare în garanție, cereri reconvenționale, promovări căi de atac	Neadoptarea actelor în termen sau nesustinerea în fața instanței de judecată.	1.1 Pierderea procesului cauzată de insuficiența motivare a actelor întocmite de consilierii juridici;	1	2	2	1.1 Studierea aprofundată a cauzelor în vederea motivării cât mai temeinice a actelor întocmite.	07.12.2022	1	2	2	
2	Activitatea 2 : Reprezentarea unității în fața instanțelor de judecată și îndeplinirea tuturor actelor procedurale prin: - utilizarea tuturor căilor de atac; - stăruința în susținerea unor argumente esențiale pentru soluționarea favorabilă a cauzei; - formularea în termen a acțiunilor în instanță și a căilor de atac; - prezentarea tuturor documentelor în susținerea cauzelor	Nerealizarea răspunsurilor în termen legal	2.1 Pierderea acțiunii ca urmare a neprezentării la instanță în vederea susținerii cauzei 2.2 Neutilizarea tuturor căilor de atac atunci când hotărârile sunt defavorabile; 2.3 Pierderea acțiunii ca urmare a neprezentării logice a faptelor și susținerea acestora; 2.4 Pierderea acțiunii ca urmare a neformulării în termen a căilor de atac;	1	3	3	2.1 Realizarea unei prezențe constante a consilierului juridic al unității la procesele unității. 2.2 Atacarea cu consecvență în instanță a hotărârilor defavorabile, atunci când aceasta se impune. 2.3 Se vor întocmi acțiuni motivate cât mai temeinic și mai clar, în fapt și în drept 2.4 Se va urmări cu strictețe formularea în termen legal a căilor de atac.	07.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
3	1 B. Realizarea creanțelor unității Activitatea 1 : Luarea măsurilor necesare pentru realizarea creanțelor unității inclusiv prin obținerea de titluri executorii și executare silită.	2 Apariția unor reletii defectuoase prin neraportarea tuturor documentelor financiare necesare pentru punerea în executare.	3 1.1 Prescrierea dreptului de acțiune în instanță 1.2 Neluarea măsurilor de valorificare și executare a hotărârilor judecătorești 1.3 Nesolicitarea executării silită a debitorilor și urmărirea silită a acestora.	4 1	5 3	6 3	7 1.1 Se vor depune toate diligențele în vederea evitării unui asemenea risc. 1.2 Se va colabora asiduu cu Serv.Financiar-contabil în vederea valorificării și punerii în executare a hotărârilor judecătorești. 1.3 Se va recurge la executare silită ori de câte ori se impune aceasta.	8 07.12.2022	9 1	10 3	11 3	12
4	Activitatea 2: Urmărirea obținerii titlurilor executorii în colaborare cu Serviciul Financiar Contabilitate, urmărind împreună modul de recuperare a acestora.	Necomunicarea catre Serviciul Juridic creanțelor a la zi.	2.1 Întârziere în recuperarea debitelor.	1	3	3	07.12.2022	07.12.2022	1	3	3	
5	C. Conducerea evidențelor cauzelor și alte evidențe. Activitatea 1 : Conducerea registrului de cauze.	Lipsa de la dezbaterile cauzelor	1.1 Neînregistrarea cauzelor în registrul de cauze.	1	1	1	1.1 Se vor lua toate măsurile pentru a nu se ajunge la această situație.	07.12.2022	1	1	1	
6	D. Avizarea contractelor cu terții și formularea clauzelor contractuale Activitatea 1 : Avizarea contractelor cu terții	Riscul de punere în executie a clauzelor contractate.	1.1. Imposibilitatea solicitării în instanță a unor penalități sau dobânzi deoarece nu sunt prevăzute în contracte.	1	2	2	1.1 Se vor lua măsuri de inserare în contracte a clauzelor privind penalități și dobânzi, pentru neexecutarea sau executarea defectuoasă a	07.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7	E. <i>Opisarea și comunicarea actelor normative</i> Activitatea 1: Opisarea actelor normative și comunicarea acestora compartimentelor interesate	Lipsa constientizării modificărilor legislative la zi	1.1 Lipsa de luare la cunoștință despre actele normative a compartimentelor interesate ca urmare a necomunicării acestora de către biroul juridic.	1	1	1	1.1 În cadrul activității de opisare a actelor normative, se va lua măsura comunicării lor către compartimente și se va recomanda acestora utilizarea programului Legis.	07.12.2022	1	1	1	
8	G. <i>Emiterea deciziilor directoriale</i> Activitatea 1: Redactarea și vizarea deciziilor	Riscul emiterii de decizii cu incalcarea legii.	1.1 Incompatibilitate între membri desemnați ai comisiilor numite prin decizie și activitatea ce urmează să o desfășoare aceștia. 1.2 Invocarea în decizie a unor acte normative necorespunzătoare.	1	2	2	1.1 Se va sesiza prompt conducătorul unității despre incompatibilitățile ivite. 1.2 Studierea cu atenție a actelor normative cu ocazia întocmirii deciziilor.	07.12.2022	1	2	2	
9	Elaborarea la termen a documentelor specifice	Pierderea dreptului de a ne adresa instanței de judecată	Neîntocmirea în termenul procedural a actelor în dosare	1	2	2	Pierderea creanțelor restante în raport cu terții	07.12.2022	1	2	2	
10	Transmiterea întâmpinărilor, notelor scrise, cererilor de apel etc.	Pierderea proceselor pe rolul instanțelor de judecată	-Neîntocmirea în termenul procedural a actelor în dosarele aflate pe rolul instanțelor de judecată -Netransmiterea întâmpinărilor, notelor scrise, cererilor de apel/ recurs la termen și în dosarele respective	1	2	2	Pierderea creanțelor restante și a altor drepturi în raport cu terții	07.12.2022	1	2	2	
11	Asigurarea unei comunicări eficiente la nivelul compartimentelor entității	Denaturarea situațiilor economico-financiare	Necomunicarea către compartimentele de specialitate a hotărârilor ce trebuie puse în executare	1	1	1	Nepunerea în aplicare a respectivelor hotărâri, cu consecințe asupra patrimoniului entității	07.12.2022	1	1	1	
12	Asigurarea fluxului de comunicație	Aplicarea defectuasă a cadrului legal	Netransmiterea către compartimentele de	1	3	3	Activități, atât de conducere cât și de	07.12.2022	1	3	3	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			specialitate a noutăților legislative				execuție, care nu respectă cadrul legal, cu consecințe asupra sacțiunilor aplicate societății de organe abilitate					

Compartimentul Secretariat administrativ

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Activitatea 1: Operarea corectă a aparatului de FAX	Operarea incorectă a aparatului Fax	1.1. Neoperarea corectă a aparatului de FAX poate duce la omiterea unor sesizări, respectiv reclamații ce sunt trimise prin această cale sau a unor sesizări, respectiv reclamații ce sunt trimise prin intermediul acestuia sau a unor înștiințări depuse de către alte instituții sau societăți	1	1	1	Studierea manualului de utilizare a aparatului de fax și operarea corespunzătoare a acestuia.	13.12.2022	1	1	1	
2	Activitatea 2: Operarea corectă a centralei telefonice	Centrala telefonica functioneaza necorespunzator.	2.1. Neoperarea corectă a centralei telefonice poate duce la omiterea sau	1	2	2	Studierea manualului de utilizare a centralei telefonice și operarea	13.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	Obiective/ activități	Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			Observații
				Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			direcționarea greșită a unor sesizări, respectiv reclamații ce sunt trimise prin această cale sau a unor înștiințări depuse de către alte instituții, persoane fizice sau societăți.				corespunzătoare a acesteia.					
3	Activitatea 3: Întocmirea corectă a borderoului de corespondență	Neîntocmirea corectă a borderoului de corespondență.	3.1. Necunoașterea modului de întocmire a borderoului de corespondență. 3.2. Neîntocmirea corectă a borderoului de corespondență poate duce la trimiterea incorectă a corespondenței și crearea unui prejudiciu prin neîncasarea unor sancțiuni pecuniare sau netrimiteră corectă în debit a unor procese verbale.	1	3	3	Întocmirea corectă a borderoului de corespondență și întocmirea unei proceduri specifice pentru aceasta.	13.12.2022	1	3	3	
4	Activitatea 4: Întocmirea corectă a Mapei de Documente a directorilor unității	Neîntocmirea corectă a mapei de documente.	4.1. Necunoașterea modului de întocmire a mapei poate duce la omiterea documentelor ce trebuiesc aprobate, respectiv semnate de conducerea unității pentru a fi procesate. 4.2. Documentele ce trebuiesc aprobate de către conducere să fie greșit puse	1	2	2	Întocmirea corectă a mapei. Întocmirea unei proceduri specifice pentru aceasta.	13.12.2022	1	2	2	

Nr. crt.	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
			pentru a fi semnate și procesate.									
5	Activitatea 5: Întocmirea corectă a Registrului de Intrări - ieșiri	Registrul de intrări ieșiri întocmit incorect.	5.1. Necunoașterea modului de întocmire a Registrului de Intrări - Ieșiri poate duce la omiterea documentelor ce trebuiesc aprobate, respectiv semnate de conducerea unității pentru a fi procesate.	1	3	3	Întocmirea corectă a Registrului de Intrări - Ieșiri și întocmirea unei proceduri specifice pentru aceasta.	13.12.2022	1	3	3	
6	Activitatea 6; Activitatea secretariat	Neînregistrarea documentelor care au intrat și au ieșit din cadrul societății. Pierderea documentatiei	Necunoașterea responsabilităților conform fișei postului și a procedurii operaționale	1	3	3	Nerespectarea termenelor legale privind comunicări, anunțuri, rapoarte	13.12.2022	1	3	3	

Intocmit:
Secretar Comisia de Monitorizare
Ing. Coste Ioan