

**Registrul riscurilor**  
Structura: Comisie Monitorizare

Nr. Crt.	Obiective / Activități		Riscul	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizii	Risc rezidual			Observații
					P(1)	I(2)	E(3)			P	I	E	
0	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 11: Continuitatea activității	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4	
2	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 11: Continuitatea activității	Măsurile greșite pentru asigurarea continuității	Neimplementarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității	1	3	3	Implementarea și respectarea măsurilor pentru asigurarea continuității activității	22.11.2019	1	3	3	
3	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4	
4	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 16: Auditul Intern	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4	
5	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 16: Auditul Intern	Neîndeplinirea activităților de audit	Nerespectarea sarcinilor de audit	1	3	3	Stabilirea și respectarea auditare activităților cuprinse în sfera auditului public intern	22.11.2019	1	3	3	
6	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 16: Auditul Intern	Transmiterea informațiilor greșite referitoare la proceduri	Utilizarea informațiilor neadecvate conform fiecărei proceduri	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	22.11.2019	2	2	4	
7	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Informații false privind prevederile de conduită etică	Neactualizarea prevederilor de conduită etică și lipsa de comunicare către angajați	2	2	4	Actualizarea prevederilor de conduită etică și comunicarea lor	22.11.2019	2	2	4	
8	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Organizarea ședințelor Comisiei	Lipsa ședințelor	Nerespectarea termenilor privind ședințele Comisiei	1	3	3	Stabilirea și respectarea termenilor privind organizarea ședințelor Comisiei	22.11.2019	1	3	3	
9	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Neaplicarea normelor de conduită de către angajați	Lipsa de monitorizare a respectării normelor de conduită	1	3	3	Verificarea respectării normelor de conduită	22.11.2019	1	3	3	
10	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Afectarea misiunii unității prin utilizarea necorespunzătoare a resurselor umane, materiale, financiare și informaționale	Nerespectarea metodologiei de lucru	3	2	6	Informare asupra metodologiei de lucru	16.09.2019	2	2	4	
11	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Achiziția publică eronată de bunuri, servicii, lucrări preferențial sau prin eludarea reglementărilor legale în materie	Nerespectarea legislației privind achiziționarea diferitelor bunuri, servicii, lucrări	3	2	6	Respectarea legislației privind achiziționarea diferitelor bunuri, servicii, lucrări	16.09.2019	2	2	4	

12	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Gestionarea incorectă de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	Nerespectarea regulilor privind gestionarea corectă de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	3	2	6	Respectarea regulilor privind gestionarea de materiale sau echipamente care pot fi utilizate în interesul propriu sau al unor terți	16.09.2019	2	2	4
13	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Încheierea de contracte dezavantajoase pentru autoritatea contractantă	Nerespectarea sacinilor	3	3	9	Elaborarea și aprobarea unui model de contract care să includă clauze standard și instituirea unor reguli	16.09.2019	3	2	6
14	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Afectarea obiectivelor unității prin utilizarea necorespunzătoare a resurselor umane, materiale, financiare și informaționale	Nerespectarea metodologiei de lucru	2	2	4	Informare asupra metodologiei de lucru	16.09.2019	3	1	3
15	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Realizarea incorectă a atribuțiilor	Nerespectarea atribuțiilor	3	3	9	Atribuirea corectă a fișei de atribuții	16.09.2019	3	2	6
16	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Aplicarea unor sancțiuni	Neîndeplinirea corectă a funcțiilor din unitate	3	3	9	Informare asupra funcțiilor din unitate și verificarea lor	16.09.2019	2	2	4
17	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Frauda funcțiilor sensibile	Nerespectarea obligațiilor stabilite	3	2	6	Supravegherea exercitării obligațiilor privind funcțiile sensibile	16.09.2019	2	2	4
18	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Risc de corupție al funcțiilor	Nerespectarea obligațiilor stabilite	3	3	9	Supravegherea exercitării obligațiilor privind funcțiile sensibile	16.09.2019	3	2	6
19	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Funcționarea incorectă a unității	Nerespectarea legislației și a metodelor caracteristice unității, lipsa separării atribuțiilor	3	2	6	Respectarea legislației și a metodelor caracteristice unității, delimitarea atribuțiilor privind fiecare funcție în parte	16.09.2019	2	2	4
20	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Identificarea și monitorizarea funcțiilor sensibile	Funcționarea incorectă a relației de lucru cu alte persoane	Modalitatea eronată de lucru cu cetățenii sau terțe persoane	2	2	4	Informarea și respectarea regulilor privind relația de lucru cu terțe persoane	16.09.2019	2	1	2
21	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Informarea greșită cu privire la integritate și prevenirea corupției	Lipsa de consiliere cu privire la integritatea și prevenirea corupției	2	2	4	Realizarea activității de consiliere cu privire la integritate și prevenirea corupției	22.11.2019	2	2	4
22	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Comunicarea din oficiu a informațiilor de interes public în format standardizat și deschis și asigurarea transparenței decizionale	Informarea greșită referitoare la activitățile desfășurate în unitate	Lipsa unui spațiu destinat transmiterii informațiilor	1	3	3	Stabilirea unui spațiu destinat afișării informațiilor din instituție	22.11.2019	1	3	3
23	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Comunicarea din oficiu a informațiilor de interes public în format standardizat și deschis și asigurarea transparenței decizionale	Nepublicarea informațiilor în mijloace de informare	Lipsa de informații	1	3	3	Publicarea în mijloace de informare a informațiilor corespunzătoare instituției	22.11.2019	1	3	3

24	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Comunicarea din oficiu a informațiilor de interes public în format standardizat și deschis și asigurarea transparenței decizionale	Netransmiterea informațiilor adecvate	Lipsa unui punct de informare	1	3	3	Organizarea unui punct de informare / documentare	22.11.2019	1	3	3
25	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 1: Etica și Integritatea	Lipsa de informare a angajaților	Probleme referitoare la mijloacele de comunicare, la internet	1	3	3	Verificarea mijloacelor de comunicare	22.11.2019	1	3	3
26	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Elaborarea codului de etică	Utilizarea informațiilor greșite privind etica	Nerespectarea regulilor privind codul de etică	2	2	4	Respectarea regulilor, informațiilor corecte privind elaborarea codului de etică	22.11.2019	2	2	4
27	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Modul de întocmire a codului etic și activitatea consilierului de etică	Utilizarea informațiilor greșite privind etica	Nerespectarea modului de întocmire a codului etic și a activității comisiei de etică	2	2	4	Respectarea regulilor privind modul de întocmire a codului etic și a activității comisiei de etică	22.11.2019	2	2	4
28	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Diagrama de proces	Implementarea eronată a unei activități	Nerespectarea etapelor / pașilor specifici pentru o activitate	2	2	4	Respectarea etapelor și pașilor specifici realizării activității	19.03.2020	1	2	2
29	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Elaborarea registrului de riscuri	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	1	2	2	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	14.11.2023	1	2	2
30	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Gestionarea abaterilor de la proceduri	Afectarea obiectivelor generale ale primăriei și specifice fiecărui compartiment din cadrul unității	Neasigurarea detectării și tratării în timp util a abaterilor, de către personal	1	2	2	Asigurarea analizării și tratării abaterilor în timp util	20.12.2023	1	2	2
31	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
32	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Managementul avertizărilor de interes public	Nerespectarea principiilor care guvernează managementul avertizărilor	Neîndeplinirea sarcinilor de serviciu	1	2	2	Supravegherea exercitării obligațiilor de către personalul responsabil	29.01.2024	1	2	2
33	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 2: Atributii, Functii, Sarcini	Cunoașterea de informații eronate de pos	Lipsa de informare privind documentele instituției	2	3	6	Informarea corectă conform noilor reglementări	22.11.2019	2	2	4
34	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Delegarea de competențe	Neîndeplinirea de către funcționarul public delegat a condițiilor de studii și vechime necesare pentru atribuțiile delegate	Nerespectarea obligațiilor stabilite	1	2	2	Instruirea personalului responsabil cu atribuțiile de delegare	08.02.2024	1	2	2
35	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Accesul la resurse	Accesul persoanelor neautorizate în unitate	Neglijența personalului responsabil	1	2	2	Monitorizare	29.05.2024	1	2	2
36	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 4: Structura organizatorica	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
37	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 4: Structura organizatorica	Informarea greșită referitoare la activitățile desfășurate în unitate	Lipsa de ședințe	1	3	3	Informarea corectă în legătură cu activitățile din unitate	22.11.2019	1	3	3

38	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 4: Structura organizatorica	Neconformitatea actelor	Neasigurarea coformității actelor	1	3	3	Respectarea actelor de delegare	22.11.2019	1	3	3
39	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 5: Obiective	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
40	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 5: Obiective	Utilizarea obiectivelor greșite	Transmiterea obiectivelor greșite	2	2	4	Actualizarea obiectivelor, conform normelor specifice	22.11.2019	2	2	4
41	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 6: Planificarea	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
42	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 6: Planificarea	Utilizarea acțiunilor incorecte pentru departamentele structurale ale entității	Lipsa de coordonare a acțiunilor unității	1	3	3	Coordonarea acțiunilor pentru departamente	22.11.2019	1	3	3
43	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
44	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Informații eronate privind performanța	Neactualizarea indicatorilor de performanță	1	2	2	Actualizarea indicatorilor, conform normelor specifice	22.11.2019	1	2	2
45	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 7: Monitorizarea Performanțelor	Indicatori eronați asociați obiectivelor specifice	Lipsa de monitorizare a performanțelor	1	3	3	Verificarea periodică a performanțelor pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice	22.11.2019	1	3	3
46	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
47	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	Apariția unui management defectuos	Identificarea și evaluarea incorectă a riscurilor	1	3	3	Verificarea riscurilor	22.11.2019	1	3	3
48	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	Prezența unui management defectuos	Neactualizarea și întocmirea incorectă a registrului de riscuri	1	3	3	Verificarea riscurilor	22.11.2019	1	3	3
49	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 8: Managementul Riscului	Funcționarea incorectă a unității	Elaborarea neadecvată / parțială a planului pentru implementarea măsurilor de control	1	2	2	Elaborarea completă a planului pentru implementarea măsurilor de control	22.11.2019	1	2	2
50	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Informații eronate privind de sistem	Procedura de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
51	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Prezentarea informațiilor necorespunzătoare realității	Utilizarea unor informații eronate referitoare la unitate	2	3	6	Respectarea informațiilor corespunzătoare și specifice unității	22.11.2019	2	3	6
52	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 12: Informarea și comunicarea	Deținerea de informații eronate	Lipsa de comunicare	2	2	4	Comunicarea eficientă cu părțile externe	22.11.2019	2	2	4

53	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 9: Proceduri	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
54	Reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern	Implementarea Standardului 9: Proceduri	Transmiterea informațiilor greșite referitoare la proceduri	Utilizarea informațiilor neadecvate conform fiecărei proceduri	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	22.11.2019	2	2	4
55	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Prevenirea riscurilor în unitate	Evaluarea eronată a riscurilor din cadrul unității	Evaluarea neconformă cu realitatea	1	3	3	Verificarea riscurilor de către personalul specializat	17.12.2024	1	2	2
56	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
57	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Comunicarea între compartimentele unității	Nearhivarea documentelor conform legislației în vigoare	Necunoașterea responsabilităților și a modului de derulare a activităților de către personalul responsabil	1	2	2	Efectuarea de controale	09.01.2025	1	1	1
58	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Transmiterea informațiilor greșite referitoare la proceduri	Utilizarea informațiilor neadecvate conform fiecărei proceduri	2	2	4	Actualizarea procedurilor conform legislației în vigoare și comunicarea lor corectă	22.11.2019	2	2	4
59	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Identificarea eronată a nevoilor profesionale	Instruirea necorespunzătoare a personalului	1	3	3	Identificarea nevoilor profesionale a fiecărui salariat	22.11.2019	1	3	3
60	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 3: Competența, Performanța	Identificarea eronată a obiectivelor individuale și a performanțelor	Instruirea necorespunzătoare a personalului	1	3	3	Identificarea obiectivelor individuale și a performanțelor	22.11.2019	1	3	3
61	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 10: Supravegherea	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
62	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 10: Supravegherea	Măsuri neadecvate privind măsurile de supraveghere și supervizare	Nerespectarea condițiilor privind măsurile de supraveghere și supervizare	1	3	3	Adoptarea tuturor măsurilor de supraveghere și supervizare	22.11.2019	1	3	3
63	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 15: Evaluarea sistemului de control intern/managerial	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
64	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Implementarea Standardului 15: Evaluarea sistemului de control intern/managerial	Elaborarea incorectă a unui raport privind sistemul de control manageriale	Instruirea necorespunzătoare a personalului	2	2	4	Elaborarea corectă a raportului privind sistemul de control managerial	22.11.2019	2	2	4
65	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Actiunile corective/preventive	Analizarea sistematică necorespunzătoare	Fondul de timp insuficient	1	3	3	Adoptarea unei strategii optime de administrare a timpului pentru analizarea sistematică	22.11.2019	1	3	3
66	Asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile	Analiza efectuată de management	Lipsa oportunităților și a politicii privind obiectivele	Evaluarea neadecvată	1	3	3	Evaluarea optimă referitoare la oportunitățile pentru îmbunătățire și necesitatea schimbărilor și a politicii privind obiectivele	22.11.2019	1	3	3

67	Reflectarea în documente scrise a tuturor operațiunilor instituției	Elaborarea documentelor	Utilizarea documentelor incorecte	Elaborarea incorectă a documentelor SCIM	2	2	4	Verificarea elaborării documentelor SCIM	22.11.2019	2	2	4
68	Asigurarea aprobărilor și efectuării operațiunilor exclusiv de persoane special împuternicite în acest sens	Asigurarea respectării principiilor de economicitate, eficiență și eficacitate	Nerespectarea unuia dintre cele trei principii: eficacitate economicitate și eficiență	Neglijența personalului responsabil	1	2	2	Monitorizare	10.07.2020	1	1	1
69	Asigurarea fiabilității informațiilor utilizate în cadrul entității	Controlul documentelor	Utilizarea documentelor și a formularelor incorecte	Lipsa de verificare a documentelor și a formularelor	2	2	4	Verificarea constantă a documentelor și a formularelor	22.11.2019	2	2	4
70	Asigurarea fiabilității informațiilor utilizate în cadrul entității	Controlul înregistrărilor	Utilizarea incorectă a metodelor și a responsabilităților	Nestabilirea corectă și optimă a metodelor și a responsabilităților	1	3	3	Stabilirea optimă a metodelor și reponsabilităților	22.11.2019	1	3	3
71	Asigurarea fiabilității informațiilor utilizate în cadrul entității	Controlul neconformitatilor	Utilizarea neintenționată a produselor / serviciilor neconforme	Neidentificarea / lipsa de control și netratarea produselor / serviciilor neconforme	1	3	3	Controlul produselor / serviciilor neconforme	22.11.2019	1	3	3
72	Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor	Implementarea Standardului 13: Gestionarea documentelor	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
73	Înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor	Implementarea Standardului 13: Gestionarea documentelor	Informații eronate referitoare la înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	Nerespectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	1	3	3	Respectarea normelor legale privind înregistrarea, expedierea, redactarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe	22.11.2019	1	3	3
74	Accesarea documentelor numai de către persoane îndreptățite și responsabile în legătură cu utilizarea și păstrarea lor	Securitatea IT	Pierdere accidentală în cazul defectării echipamentelor pe care sunt stocate datele	Neprotejarea sistemului IT	2	2	4	Verificarea sistemului IT	22.11.2019	2	2	4
75	Accesarea documentelor numai de către persoane îndreptățite și responsabile în legătură cu utilizarea și păstrarea lor	Securitatea IT	Utilizarea incorectă a unor proceduri, practici, tehnologii de informații	Lipsa unui sistem de securizare corespunzător	1	3	3	Efectuarea unui sistem de securizare	22.11.2019	1	3	3
76	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă și financiară	Informații eronate privind Procedura de sistem	Neactualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	2	2	4	Actualizarea procedurii de sistem, conform legislației în vigoare	22.11.2019	2	2	4
77	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă și financiară	Aplicarea incorectă a politicilor, normelor și a procedurilor contabile	Neinformarea salariațiilor referitoare la corecta aplicare a politicilor, normelor și a procedurilor contabile	1	3	3	Informarea salariațiilor și efectuarea analizei referitoare la politici, norme și proceduri contabile	22.11.2019	1	3	3

78	Elaborarea situațiilor financiare	Implementarea Standardului 14: Raportarea contabilă și financiară	Utilizarea incorectă a documentelor financiar contabile	Lipsa monitorizării aplicării actelor normative aplicate în doomeniul financiar contabil	1	3	3	Verificarea aplicării corecte a politicilor, normelor, a procedurilor și a actelor normative aplicabile domeniului financiar contabil	22.11.2019	1	3	3
----	-----------------------------------	---	--	--	---	---	---	---	------------	---	---	---