

Clubul Sportiv Viitorul Yastlui
Nr. / 20.01.202

Avizat,
Președinte Comisie SCIM

Irina Mihaela


REGISTRUL GENERAL AL RISCURILOR LA NIVELUL APARATULUI CSVV revizuit la 31.12.2020

Proces de identificare și evaluare inițială a riscurilor

Proces de implementare, monitorizare și revizuire a măsurilor de control

Nr. crt.	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inherent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuirii	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
0	Monitorizarea stadiului realizării indicatorilor de performanță managerială	Generarea situației cu erori; Depășirea termenului de realizare	Întâzări în operarea datelor la nivelul entităților subordonate și disfuncționalități ale sistemului informatic; Neînsemnarea la timp a machetelor de raportare către entităților teritoriale întocmite cu erori; Prelucrarea cu greșeli a machetelor și generarea unei baze de date cu erori; Disfuncționalități în sistemul de comunicații (telefon, e-mail); 	R	R	RR	Tratare Monitorizare	31.12.2020	M	M	MM	Colaborare cu entitățile teritoriale pentru transmisie corectă și la termen a situațiilor; Verificare a informațiilor Comunicare interstructuri Sedințe de coordonare Control Actualizare PO Verificare aplicare PO Raportare ierarhica
1												



	Raportul anual de activitate a CSVV	Generarea situației cu erori; Depășirea termenului de realizare	Întârzări în operarea datelor la nivelul entităților teritoriale și disfuncionalități ale sistemului informatic; Netransmiserea la timp a machetelor de raportare către MTS; Machete de raportare ale entităților teritoriale întocmite cu erori; Prelucrarea cu greșeli a machetelor și generarea unei baze de date cu erori; Disfuncționalități în sistemul de comunicații (telefon, e-mail);	R	R	Tratare Monitorizare	31.12.2020	M	M	M	MM	Colaborare cu entitățile teritoriale pentru transmiterea corectă și la termen a situațiilor; Verificare a informațiilor Comunicare interstructuri Sedințe de coordonare Control Actualizare PO Verificare aplicare PO Raportare ierarhica
2												Perfecționarea personalului Dezvoltarea infrastructurii hard și soft Comunicare interstructuri Prelucrare atributii Intomie/actualizare PO Verificare aplicare PO Control reciproc Autocontrol Raportare ierarhica
3	Plati și incasari în numerar	Inregistrarea eronată a chitanzelor, dispozitiilor de plată/incasare în registrul de casa	necunoașterea legislației, nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M	R	MR	tratare monitorizare	31.12.2020	S	S	SS	Urmărirea și analiza periodică a gradului de realizare al indicatorilor de performanță și economici Comunicare interstructuri Prelucrare atributii Intomie/actualizare PO Verificare aplicare PO Control reciproc Autocontrol Raportare ierarhica
4	Plata cheltuielilor	Inexistența dispozitiei interne pentru organizarea evidentei ALOP	Nefundamentarea corespunzătoare a cererii de finanțare și a proiectului de buget	M	M	MR	tratare monitorizare	31.12.2020	S	S	SS	
5		Plati peste limita sumelor aprobată	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M	R	MR	tratare monitorizare	31.12.2020	S	S	SS	

6	Inregistrarea creditelor bugetare, a angajamentelor legale și a angajamentelor bugetare	Nedeterminarea indicatorilor de fundamentare	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M R MR	tratare monitorizare	31.12.2020	S S S	SS	Perfectionarea personalului Dezvoltarea infrastructurii hard și soft Urmărirea și analiza periodică a gradului de realizare a indicatorilor de performanță și economici Comunicare interstructuri Prelucrare atributui Intomnire/actualizare PO Verificare aplicare PO Control reciproc Autocontrol Raportare ierarhica	
7	Intocmirea eronată a situațiilor financiare	Necunoașterea legislației, nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M R MR	tratare monitorizare			S S S	SS		
8	Neconcordante între balanțele analitice de stocuri cu fișele de magazie întocmite de gestionar	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M R MR	tratare monitorizare			S S S	SS		
9	Neînchiderea conturilor de venituri și cheltuieli și stabilirea rezultatului financiar al instituției	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M R MR	tratare monitorizare			S S S	SS		
10	Neînchiderea conturului de finanțare a bugetului CSVV prin Contul de Disponibil al bugetului CSVV și stabilirea excedentului / deficitului bugetului CSVV	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M R MR	tratare monitorizare			S S S	SS	Perfectionarea personalului Dezvoltarea infrastructurii hard și soft Urmărirea și analiza periodică a gradului de realizare a indicatorilor de performanță și economici Comunicare interstructuri Prelucrare atributui Intomnire/actualizare PO Verificare aplicare PO Control reciproc Autocontrol Raportare ierarhica	Activitatea finanțier-contabilă

11	Neînchiderea conturilor de Disponibil al bugetului CSVV prin contul Rezultatul execuției bugetare din anul curent	Nefundamentarea corespunzătoare a cererii de finanțare și a proiectului de buget,	M	R	MR	tratare monitorizare	S	S	SS
12	Netransferarea rezultatului executiei bugetului CSVV în contul MTS	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M	R	MR	tratare monitorizare	S	S	SS

13		Neintocmirea Notelor exipitative aferente Situațiilor financiare trimestriale și anuale	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M	R	MR	tratare monitorizare	S	S	SS
14		Nesemnarea Situațiilor financiare trimestriale și anuale	Nerespectarea legislației, neglijenta în aplicarea legislației	M	R	MR	tratare monitorizare	S	S	SS

Agenda

I= impactul riscurilor asupra obiectivelor instituției;

S= nivel scăzut

P= probabilitate manifestării

M= nivel mediu

R= riscuri;

R= nivel ridicat

E= expunerea la risc;

NOTA

Rolul Registrului riscurilor este acela de a minimiza impactul riscurilor asupra obiectivelor MTS, de a stabili strategia adoptată pentru risc și acțiunile pentru tratarea riscului Registrul riscurilor la nivelul aparatului MTS evidențiază doar riscurile ridicate (majore) rezultate din Registrul riscurilor întocmit la nivelul structurilor funktionale.

Principalele tipuri de riscuri care trebuie luate în considerare sunt următoarele:

Riscuri strategice referitoare la realizarea unor acțiuni greșite legate de organizare și alocație de resurse materiale, financiare, umane.

Riscuri informaționale, referitoare la adoptarea unor sisteme neșigure sau neperformante pentru prelucrarea informațiilor și raportare.

Riscuri financiare, legate de pierderea unor resurse financiare sau acumularea de pasive inaceptabile, plăti nesecurizate, nedetectarea operațiilor cu risc finanțier, neîncadrarea în bugetul aprobat;

Riscuri de organizare (neformalizarea procedurilor); lipsa unor responsabilități precise; insuficienta organizare a resurselor umane; documentația insuficientă, neactualizată;

Riscuri generate de schimbările legislative, structurale, manageriale etc.

Sunt luate în considerare două variabile pentru evaluarea riscului: probabilitatea de materializare a riscului și impactul său (intre

Stabilire expunere risc: probabilitate x impact
a. Evaluarea probabilității de apariție a riscurilor:

a1. Scazuta:
Este puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp (3 - 5 ani); sa întâmplă de foarte puține ori până în prezent

a2. Medie:
Este probabil să se întâmple pe o perioadă medie de timp (1 - 3 ani); sa întâmplă de câteva ori în ultimii 3 ani

a3. Ridicata:
Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (< 1 an); sa întâmplă de câteva ori în ultimul an

b. Evaluarea Impactului riscurilor

b1. Scazut:
Cu impact scăzut asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact finanțier foarte scăzut

b2. Mediu:
Cu impact mediu asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact finanțier mediu

b3. Ridicat:
Cu impact major asupra activităților și îndeplinirii obiectivelor și/sau cu impact finanțier major

c. Stabilirea nivelului de tolerare

c1. Tolerabil:

Nu necesită nicio măsură de control

c2. Tolerare ridicată
Necesită măsuri de control pe termen mediu/ lung

c3. Tolerare scăzută
Necesită măsuri de control pe termen scurt

c4. Intolerabil
Necesită măsuri de control urgente