

PIEȚE - PARCĂRI SRL
Carei, str. Ignisului nr. 15, județul Satu Mare
CUI: 33676263, N.O.R.C.: J30/661/2014

Nr...../.....

Aprobat

REGISTRUL RISCURILOR SEMNIFICATIVE
Anul 2024

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
1	Transparență decizională	Asigurarea transparenței privind activitățile desfășurate, în condițiile Legii nr. 544/2012 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare	Încălcarea dreptului privind accesul la informațiile de interes public	Neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor de serviciu	M	M	M	Întocmirea unei proceduri privind liberul acces la informațiile de interes public.	S	S	S	
2		Întocmire răspunsuri la solicitările de informații de interes public	Neîncadrarea în termenele prevăzute de lege sau formularea unor răspunsuri incomplete, dând posibilitatea solicitantului să se adreseze cu reclamație administrativă sau să	Necunoașterea legislației în vigoare privind liberul acces la informații de interes public Lipsă documentare	M	M	M	Tratare Elaborarea procedurii operaționale privind modul de soluționare a solicitărilor de informații în interes public	S	S	S	

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
			se adreseze instanței de contencios administrativ, sancționarea administrativă.									
3	Contabilitate	Contabilitatea datoriilor si creanțelor	Neactualizarea sumelor datorate sau de încasat	Modificări legislative	R	R	R	Actualizarea sumelor datorate sau de încasat	S	S	S	-
			Imposibilitatea efectuării procedurii de Întocmirea dosarului de executare silită	Lipsă documente la dosar	R	R	R	Elaborarea unei proceduri operaționale referitoare la executarea silită	S	S	S	
			Contestație la executare Anularea actului la Emitere somații +titluri executorii	Neîndeplinirea prevederilor legale privind emiterea somațiilor și a titlurilor executorii	R	R	R	Verificarea îndeplinirii condițiilor legale privind emiterea și comunicarea actelor de executare silită	S	S	S	
			Contestație la executare Anularea actului la Emitere adrese de înființare a popririi	Neîndeplinirea prevederilor legale privind înființarea popririi	R	R	R	Verificarea îndeplinirii condițiilor legale privind emiterea și comunicarea actelor de executare silită	S	S	S	
4		Contabilitatea trezoreriei	Înregistrarea eronată în alte conturi a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	Lipsa personalului	M	M	M	Înregistrarea corectă în conturile aferente a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	S	S	S	-
			Nedesemnarea persoanelor responsabile cu controlul sistematic al activității de casierie	Lipsa personalului	R	R	R	Desemnarea persoanelor responsabile cu controlul sistematic al activității de casierie	S	S	S	-
			Neasigurarea securității spațiului	Lipsa personalului	R	R	R	Asigurarea securității spațiului destinat casieriei	S	S	S	-

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
			destinat casieriei									
5		Contabilitatea imobilizărilor și investițiilor	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	M	M	M	Personalul desemnat va fi instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a imobilizărilor și investițiilor	S	S	S	-
			Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a imobilizărilor și investițiilor	Modificări legislative	M	M	M	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a imobilizărilor și investițiilor	S	S	S	-
6		Contabilitatea materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Modificări legislative	M	M	M	Întocmirea unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	S	S	S	-
			Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a materiilor, materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Lipsa de personal/Modificări legislative	M	M	M	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a materiilor, materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	S	S	S	-

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
			Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor, materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Modificări legislative	M	M	M	Evidențierea corectă a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor, materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	S	S	S	-
7		Contabilitatea cheltuielilor cu personalul	1. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a cheltuielilor de personal	Modificări legislative	R	R	R	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul	S	S	S	-
			2. Procedurile/monografia privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Modificări legislative	R	R	R	Personalul desemnat se va instrui în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a cheltuielilor cu personalul	S	S	S	-
			4. Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	Modificări legislative	R	R	R	Înregistrarea corectă în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	S	S	S	-
8		Contabilitatea transferurilor	Înregistrarea eronată a sumelor transferate diferențe între sumele transferate și cele evidențiate	Modificări legislative	M	M	M	Înregistrarea corectă a sumelor transferate diferențe între sumele transferate și cele evidențiate	S	S	S	-

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
9		Contabilitatea rezultatelor inventarierii	Procedurile/ monografia privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu este cunoscută de personalul desemnat	Modificări legislative	R	R	R	Personalul desemnat se va instrui în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	S	S	S	-
			Stabilirea eronată a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	Modificări legislative	M	M	M	Stabilirea corectă a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	S	S	S	-
10		Registrul-jurnal Registrul-inventar Registrul Cartea Mare	Inexistența unor proceduri scrise/ monografii privind modul de întocmire a Registrului	Modificări legislative	R	R	R	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a Registrului	S	S	S	-
			Completarea eronată a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	Modificări legislative	R	R	R	Completarea corectă a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	S	S	S	-
11		Întocmirea bilanțelor de verificare	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor	Modificări legislative	R	R	R	Preluarea corectă a datelor cuprinse în fișele conturilor	S	S	S	-
12		Elaborarea și verificarea bilanțului contabil	Raportarea unor date eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Modificări legislative	M	M	M	Raportarea unor date corecte în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	S	S	S	-
			Nerespectarea corelațiilor bilanțiere	Modificări legislative	M	M	M	Respectarea corelațiilor bilanțiere	S	S	S	-

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
13	Raportare financiar-contabilă	Asigurarea exactității sistemului de raportare financiar-contabilă	1. Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de analiză a informațiilor financiar-contabile	Modificări legislative	M	M	M	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de analiză a informațiilor financiar-contabile	S	S	S	-
14	CFP	Cadrul de reglementare al CFP	1. Inexistența procedurilor scrise /cadrului metodologic de aplicare a CFP	Modificări legislative	M	M	R	Întocmirea procedurilor scrise privind cadrul metodologic de aplicare a CFP	S	S	S	-
15	Resurse Umane	Stabilirea atribuțiilor angajaților prin întocmirea corectă și completă a fișelor posturilor	Neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor de serviciu; Imposibilitatea stabilirii persoanelor răspunzătoare	Deficiențe în completarea fișelor postului	M	M	M	Tratarea riscurilor. Elaborarea unei proceduri de identificare a atribuțiilor pe fiecare angajat și completarea, respectiv, actualizarea fișelor	S	S	S	
16		Compatibilitate între competența profesională și atribuții	Neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor	Deficiențe în selecție. Lipsa unui program de instruire profesională	M	M	M	Tratarea riscurilor Elaborarea unei proceduri de selecție și a unui plan de pregătire profesională	S	S	S	
17	Achiziții publice	Elaborarea planului de achiziții publice și urmărirea procedurilor de atribuire	Nerespectarea criteriilor de necesitate și oportunitate, respectiv nerespectarea legislației în alegerea procedurilor de atribuire	Analize insuficiente, incomplete ale necesarului de investiții	R	R	R	Tratarea riscurilor Elaborarea unor proceduri de stabilire a necesității și oportunității investiționale	M	M	M	
18		Alegerea procedurii de atribuire a contractelor de achiziții publice	Procedura de atribuire a contractului de achiziție publică este stabilită fără respectarea pragurilor valorice prevăzute în legislație	Necunoașterea legislației aferente Analize insuficiente ale documentației	R	R	R	Tratarea riscurilor Revizuirea procedurii de atribuire a contractelor de achiziție publică Verificarea riguroasă a documentației	M	M	M	

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
19	Gestionare Patrimoniu	Constituirea unei baze de date cu patrimoniul entității și evidența acestuia	Înstrăinarea de bunuri din patrimoniul entității	Inventariere incompletă a patrimoniului	R	R	R	Tratarea riscurilor Elaborarea unor proceduri de actualizare permanentă a bunurilor din patrimoniu	M	M	M	
20	Managementul calității	Prestarea de servicii de calitate pentru cetățeni	Neinformare sau informare greșită a cetățeanului.	Lipsa documentare	M	M	M	Instruirea personalului implicat în activitatea de relații cu publicul și registratură	S	S	S	
21	Managementul documentelor	Înregistrarea documentelor în registrul de intrare-ieșire al Primăriei	Lipsa înregistrării sau înregistrarea unor date eronate	Neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor de serviciu	R	R	R	Elaborarea unor proceduri operaționale privind modul de ținere a evidenței și circuitul documentelor în cadrul Primăriei	S	S	S	
22		Planificare, elaborare și actualizare a documentelor operative	Organizare defectuoasă a intervențiilor în situații de urgență	Necunoașterea legislației aferente domeniului Deficiențe în modul de elaborare a documentelor operative	R	R	R	Elaborarea procedurii operaționale referitoare la intervenția în situații de urgență	S	S	S	
23	Formare profesională	Participare la instructaje, schimburi de experiență, cursuri de pregătire profesională, organizate de serviciile profesionale	Instruire necorespunzătoare.	Plan de instruire defectuos Neînsușirea corespunzătoare a modalităților de intervenție prezentate	R	R	R	Elaborarea unui plan de instruire corespunzător necesităților și verificarea realizării acestuia Testarea personalului în urma instruirii	S	S	S	

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
24	Administrativ	Distribuire materii prime si materiale personalului angajat	Imposibilitatea executării sarcinilor de serviciu, din cauza lipsei materiilor prime și a materialelor necesare	Nealocarea resurselor financiare necesare achiziției materiilor prime și materialelor Dispariția (furt, distrugere) a materiilor prime și materialelor necesare din magazia entității	M	M	M	Dotarea personalului cu materii prime și materiale necesare desfășurării activității	S	S	S	
25	Controlul accesului	Reglementarea accesului la sistemul informatic	Neatribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic;	Lipsă personal specializat	R	R	R	Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic;	S	S	S	-
			Neasigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	Lipsă personal specializat	S	S	S	Asigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	S	S	S	-
			Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție	Lipsă personal specializat	S	S	S	Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție	S	S	S	-
			Nerespectarea calendarului privind modificarea periodică a parolelor de acces	Lipsă personal specializat	R	R	R	Respectarea calendarului privind modificarea periodică a parolelor de acces	S	S	S	
			Acces neautorizat la informațiile financiar-contabile din baza de date	Lipsă personal specializat	M	M	M	Acces autorizat la informațiile financiar-contabile din baza de date	S	S	S	

Nr crt	Obiective generale/specifice	Obiective/Activități	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Risc rezidual			Obs
					P ¹	I ²	E ³		P ¹	I ²	E ³	
26	Managementul documentelor	Arhivare documente	Pierdere, furt, degradare, distrugere documente arhivate	Lipsa unui spațiu adecvat pentru arhivare Inexistența sistemelor antiefracție și de control acces, precum și a unui sistem de prevenire a incendiilor	M	M	M	Amenajarea unui spațiu adecvat activităților de arhivare și păstrării în bune condiții a documentelor Achiziția de sisteme antiefracție și de prevenire a incendiilor Stabilirea persoanelor cu drept de acces la arhivă	S	S	S	
27		Cadrul normativ și procedural privind arhivarea documentelor rezultate din activitatea financiar-contabilă	Inexistența procedurilor privind arhivarea dosarelor financiar-contabile	Lipsa personalului	M	M	M	Intocmirea procedurilor scrise privind arhivarea dosarelor financiar-contabile	S	S	S	
28		Locațiile de depozitare provizorii și definitive a documentelor financiar-contabile	Neasigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	Lipsa personalului	R	R	R	Asigurarea unui spațiu corespunzător arhivării	S	S	S	

P¹ – probabilitate; I² – impact; E³ - expunere

IMPACT	PROBABILITATE				Expunere	Riscuri	
		scăzută S (1)	medie M (2)	ridicăată R (3)			
	ridicat R (3)	M	R	R	Mare - R	mari	2,3 - 3,0 - R
	mediu M (2)	S	M	R	Medie - M	medii	1,8 - 2,2 - M
	scăzut S (1)	S	S	M	Mică - S	mici	1,0 - 1,7 - S

Elaborat:
Responsabil SCIM/Riscuri