



**ROMÂNIA
JUDEȚUL ALBA
PRIMARUL COMUNEI CIUGUD**



Localitatea CIUGUD, str. Principală, nr. 141,
C.I.F. 4562516 Cod poștal 517240 tel/fax. 0258/841205, 0258/841000
E-mail office@primariaciugud.ro Web: www.primariaciugud.ro

MANUAL SCIM - SIPOCA 34
Registru de riscuri la nivelul compartimentului / entității publice
Nr.13518/20.11.2018

APROB,
Primar
Gheorghe Damian

REGISTRU DE RISCURI

Nr. Crt.	Obiectiv/ Activitate	Risc	Cauzele care favorizează apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizuirii	Risc rezidual			Observații
				P	I	E			P	I	E	
1	Avizarea pentru legalitate a dispozițiilor primarului și comunicarea acestora	Dispozițiile să nu fie conforme cu prevederile legale în vigoare	Necunoașterea legislației; Nu se iau în calcul modificările legislative.		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
2		Comunicarea nu se face în termenul prevăzut de lege	Neglijență		1	1	1 Acceptare	12.11.2018				
3		Defectare logistică	Echipe defecte/neadecvate		2	2	4 Transferare	12.11.2018				
4		Înterupere energie electrică	Reparații efectuate de furnizor		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
5		Neîndeplinirea corespunzătoare a atribuțiilor	Lipsa procedurilor complete		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
6	Pregătirea, elaborarea și comunicarea Hotărârilor Consiliului local al Comunei Ciugud	Proiectele de hotărâri nu îndeplinesc prevederile legale în vigoare	Necunoașterea legislației, nu se iau în calcul modificările legislative		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
7		Comunicarea nu se face în termenul prevăzut de lege	Neglijență		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
8		Nerespectarea termenelor de soluționare a cererilor prevăzute de Legea nr. 544/2001	Neglijență		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
9	Furnizarea informațiilor de interes public, în condițiile Legii nr. 544/2001	Încadrarea greșită a informațiilor de interes public care se comunică din oficiu ca și informații care se exceptează de la accesul liber al cetățenilor, sau invers	Necunoașterea legislației, Neglijență		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
10	Chemarea în judecată a instituției sau autorității publice	Nedepunerea întâmpinării în termenul dat de instanță	Neînregistrarea actelor de procedură în ziua primirii și calcularea eronată a termenelor		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
11		Întârziere în depunerea întâmpinării	Ignorarea CID-ului		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
12		Întocmirea unei întâmpinări defectuoase	Necolectarea tuturor informațiilor relevante din cadrul instituției		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
13	Chemarea în judecată a altor persoane	Neformularea la timp a acțiunilor în justiție	Necomunicarea de către compartimentele de specialitate a titlurilor executorii pentru care termenul dat în notificare a expirat		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
14		Formularea defectuoasă a acțiunilor în instanța	Neadoptarea strategiei corecte		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
15		Probațiune incompletă	Neatenția și cunoștințe incomplete ale personalului		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
16	Avizarea actelor juridice	Încheierea de acte juridice defectuoase	Neglijența în studiul actelor normative incidente		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
17		Depășirea termenului legal de efectuare	Neglijența personalului		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
18	Acordarea consultanței juridice personalului din aparatul de specialitate al primarului Comunei Ciugud precum și la cerere Consiliului local al Comunei Ciugud	Consultanță incompletă	Neglijența în studiul actelor normative incidente		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
19	Acordare ajutor de încălzire, ajutor social, alocație de stat, indemnizație de creștere a copilului, indemnizație pentru persoane cu handicap grav, alocație de susținere a familiei, ajutor de încălzire, ajutor social, alocație de stat, indemnizație de creștere a copilului, indemnizație pentru persoanele cu handicap grav, alocație susținere familie	Distorsiune informare	Informații indisponibile în cazuri izolate		1	1	1 Acceptare	12.11.2018				
20		Acceptarea și înregistrarea unui dosar incomplet	Cunoștințe incomplete ale personalului		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
21		Întârziere în punere în plată a drepturilor	Ignorarea CID-ului		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
22	Calcul eronat al cuantumului	Neatenția și cunoștințe incomplete ale personalului			1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
23		Calcul eronat al cuantumului și al nr. De ore de muncă	Neatenția și cunoștințe incomplete ale personalului		1	3	3 Monitorizare	12.11.2018				
24	Titularul contului bancar diferit de solicitantul dreptului	Cunoștințe incomplete ale personalului			1	2	2 Monitorizare	12.11.2018				
25		Acceptarea unor adevăruri eronate de la angajator	Neatenția și cunoștințe incomplete ale personalului		2	2	4 Monitorizare	12.11.2018				
26	Întocmire anchetă socială	Depășirea termenului legal de efectuare	Neglijența personalului		1	2	2 Acceptare	12.11.2018				
27	Întocmirea programului anual al achizițiilor publice	Întocmirea cu întârziere a programului anual al achizițiilor publice	Comunicare deficitară cu celelalte compartimente ale instituției		2	2	4 Monitorizare	12.11.2018				
28			Expirarea perioadei de valabilitate a certificatelor digitale					12.11.2018				

29	Derularea procedurilor de achiziție publică	Neasigurarea publicității aferente procedurilor de achiziție publică	Expirarea perioadei de valabilitate a certificatelor aferente semnăturii electronice	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
30			Deficiențe cauzate de nefuncționarea optimă a tehnicii de calcul și a conexiunii în SICAP					12.11.2018						
31		Inexistența ofertanților și imposibilitatea achiziționării de produse/servicii/lucrări	Subevaluarea fondurilor necesare derulării procedurilor	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
32	Derularea procedurilor de achiziție publică aferente fondurilor nerambursabile	Aplicarea de corecții financiare ce duc la nerambursarea sau rambursarea parțială a unor cheltuieli efectuate din bugetul local	Modificarea procedurilor de implementare aferente ghidurilor de finanțare	2	3	6	Tratare	12.11.2018						
33	Urmărirea derulării contractelor de achiziție publică	Rezilierea contractelor	Neexecutarea obligațiilor contractuale de către părți	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
34	Neefectuarea tuturor achizițiilor prevăzute în programul anual al achizițiilor	Imposibilitatea realizării nevoilor comunității	Termen insuficient raportat la numărul de achiziții ținând cont de prevederile legale în domeniu	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
35	Implementarea proiectelor cu finanțare nerambursabilă	Neimplementarea sau implementarea parțială a proiectelor cu finanțare nerambursabilă	Neaplicarea principiilor ce derivă din organizarea implementării: managementul resurselor umane, managementul financiar, managementul timpului și managementul documentelor	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
36	Întocmirea programului anual al activității de control în domeniul calității în construcții	Întocmirea cu întârziere a programului anual	Neatenția personalului	1	1	1	Acceptare	12.11.2018						
37	Emitere certificate de urbanism	Lipsă solicitări avize	Pregătire insuficientă a personalului	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
38	Emitere autorizații de construire/desființare	Emiterea autorizației unui titular neîndreptățit	Neglijența personalului	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
39	Urmărirea disciplinei în domeniul autorizării și executării lucrărilor de construcții	Executarea unor lucrări de construire fără respectarea prevederilor legale	Personal insuficient	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
40	Întocmirea și actualizarea Nomenclatorului Arhivistic al Comunei Ciugud	Documentație incompletă	Neatenția personalului	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
41	Selecionarea documentelor	Distrugerea unor documente importante	Neglijența personalului	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
42	Depunerea și păstrarea documentelor în arhivă	Incendiu, Inundații	Neglijența personalului	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
43	Înregistrarea tuturor documentelor care intră în instituție în registrul de intrare- ieșire	Neînregistrarea documentelor	Lipsa energiei electrice și defecțiuni la sistemul informatic	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
44	Repartizarea documentelor pe compartimente de specialitate	Repartizarea documentelor cu întârziere- depășirea termenului legal de soluționare	Neatenția personalului	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
45		Documentație incompletă care însoțește propunerile pentru proiectul de buget	Necunoaștere a legislației în vigoare	2	2	4	Monitorizare	12.11.2018						
46		Neaprobarea bugetului de către Consiliul Local	Modificări legislative	3	2	6	Monitorizare	12.11.2018						
47		Repartizarea pe trimestre a veniturilor și cheltuielilor în cadrul propunerilor de buget de venituri și cheltuieli	Necunoaștere a legislației în vigoare	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
48	Întocmirea și aprobarea bugetului	Încadrarea eronată a sumelor pe clasificția bugetară în vigoare	Modificări legislative	2	2	4	Monitorizare	12.11.2018						
49		Neacordarea avizului pentru propunerea de angajare a unei persoane	Lipsă fundament	2	2	4	Monitorizare	12.11.2018						
50		Neaplicarea principiului independenței exercițiului (momentul recunoașterii veniturilor și cheltuielilor)	Modificări legislative	1	1	1	Acceptare	12.11.2018						
51		Neactualizarea și neînregistrarea în contabilitate a provizionelor	Modificări legislative	1	1	1	Acceptare	12.11.2018						
52		Neactualizarea documentelor interne	Volum ridicat de muncă într-un timp scurt	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
53	Elaborarea proiectului de hotărâre privind stabilirea impozitelor și taxelor locale	incompletă aferentă întocmirii raportului de specialitate cu privire la inițierea proiectului de hotărâre privind stabilirea taxelor și impozitelor	Documentare incompletă în vigoare	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
54			Întocmirii proiectului de hotărâre privind stabilirea taxelor și impozitelor	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
55			Stabilirea eronată a impozitelor și taxelor locale	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
56	Depunerea declarațiilor fiscale și stabilirea impozitelor și taxelor	Declarațiile de impunere nedepuse la timp	Informare tardivă	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						

57	Eliberarea certificatelor de atestare fiscală privind impozitele și taxele locale și alte venituri ale bugetului local	Lipsa din lista de bunuri a contribuabilului a unei părți a materiei impozabile	Neatenția personalului la impunerea materiei impozabile) terenuri, construcții, mijloace de transport)	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
58	Modul de încasare și evidențiere a impozitelor și taxelor locale	Încasare unei sume necorespunzătoare față de suma aflată pe chitanță	Neatenția personalului	2	3	6	Monitorizare	12.11.2018						
59	Facturare	Facturarea redevențelor și a chirilor în mod eronat	Neatenția și cunoștințe incomplete ale personalului cu privire la cuantumul redevențelor și chirilor stabilite prin contractul de concesiune și închiriere	2	3	6	Monitorizare	12.11.2018						
60	Colectarea creanțelor fiscale prin executare silită	Prescripția creanțelor fiscale	Lipsa monitorizării situațiilor debitorilor	2	3	6	Monitorizare	12.11.2018						
61		Înregistrarea eronată a dosarelor fiscale	Volum ridicat de muncă într-un timp scurt	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
62	Înregistrarea obligatorie, cronologică și sistematică a tuturor bunurilor materiale, serviciilor prestate, lucrărilor executate, titlurilor de valoare, numeralului, altor drepturi și obligații	Neîntocmirea notelor contabile pentru toate operațiunile economico-financiare efectuate	Volum mare de muncă în perioade scurte de timp	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
63	Întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, conform normelor elaborate de Ministerul Finanțelor Publice	Întocmirea incompletă a situațiilor financiare	Necunoașterea normelor în vigoare	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
64	Efectuarea plăților prin virament și a ridicărilor de numerar pentru activitatea proprie	Efectuarea unei plăți într-un cont greșit	Închiderea contului respectiv	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
65		Lipsa documentelor justificative	Necunoașterea normelor în vigoare	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
66		Ordin de plată nevizat de către Trezorerie	Incorectitudinea capitolului bugetar	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
67	Întocmirea documentelor pentru efectuarea controlului salariilor din Trezorerie	Întocmirea eronată a ordonanțelor la plată	Introducerea greșită a unei rețineri	1	3	3	Monitorizare	12.11.2018						
68		Elaborarea eronată a referatului de aprobare pentru dispoziția privind inventarierea patrimoniului și constituirea comisiei de inventariere	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
69	Organizarea lucrărilor de inventariere în conformitate cu legislația specifică și înaintarea propunerilor privind componența comisiilor de inventariere	Transmiterea către comisia de inventariere a listelor de inventar	Lipsa stabilirii unui termen limită pentru transmiterea listelor	2	2	4	Monitorizare	12.11.2018						
70		Înregistrarea în evidența contabilă analitică a rezultatelor inventarierii	Volum mare de muncă în perioade scurte de timp	2	1	2	Acceptare	12.11.2018						
71		Completerea incorectă a Registrului-inventar	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
72		Incompletitudinea proceselor-verbale de inventariere, a listelor de inventariere și a altor documente pentru justificarea constatărilor și propunerilor	Modificări legislative	2	3	6	Tratare	12.11.2018						
73	Exercitarea controlului financiar preventiv privind legalitatea și regularitatea operațiunilor efectuate pe seama fondurilor publice, precum și încadrarea în limitele angajamentelor pentru fiecare decadă a lunii	Inexistența procedurilor scrise /cadrlui metodologic de aplicare a CFP	Volum de muncă în perioade scurte de timp/ Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
74	Întocmirea situațiilor de raportare financiară: contul de execuție al: bugetului creditorilor interne și externe; bugetului instituțiilor finanțate din venituri proprii și subvenții/integral din venituri proprii; situația plăților restante; bilanțul contabil	Raportarea unor date eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
75		Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
76		Lipsa documentelor justificative pentru rectificarea bugetară	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
77		Comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
78		Nestabilirea influențelor financiare asupra bugetului, din diferite acte normative, pe structura clasificății bugetare	Modificări legislative	1	1	1	Acceptare	12.11.2018						
79		Comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate	Modificări legislative	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						
80	Activitatea de arhivare	Pregătirea necorespunzătoare a dosarelor în vederea arhivării	Lipsa personalului calificat	1	2	2	Acceptare	12.11.2018						

