

Registrul riscurilor asociate activităților din cadrul High – Tech Industry Park Craiova S.A.

Obiective	Activități	Descriere riscuri	Circumstanțe care favorizează apariția riscurilor	Risc intern		Strategia adoptată (acțiuni pt. tratarea riscurilor)		Instrumente de control intern	Termen de punere în aplicare	Data ultimei revizuiți și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Observații
				Proba bilitate	Impact	Expu nere					Proba bilitate	Impact	Expu nere	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
CONDUCERE (DG)														
Managementul societății	Elaborarea și aprobarea documentelor de organizare și funcționare a societății	- Neînlocuirea, neînregistrarea sau neaprobarea ROF - Înlocuirea necorespunzătoare a ROF - Nestabilirea structurilor organizatorice, prin ROF și Organigramă, necesare pentru îndeplinirea obiectivelor	Neelaborare documente	M	M	M-M	Studierea permanentă a legislației în vigoare	Verificarea modului de punere în practică a legislației	Permanen t	-	M	M	M-M	
	Evaluarea calității managementului (se face de către Consiliul de Administrație)	-Neînlocuirea, neînregistrarea sau neaprobarea ROF -Necorelații între Codul muncii și ROF - Lipsa de competență în folosirea instrumentelor manageriale în vederea atingerii obiectivelor -Luarea unor decizii necorelate cu obiectivele de realizat - Nerepartizarea activităților pe compartimente -Nestabilirea de responsabilități și termene în realizarea activităților -Comunicare deficitară la nivelul structurilor organizatorice	Neelaborare documente	M	M	M-M	Studierea permanentă a legislației în vigoare	Verificarea modului de punere în practică a legislației	Permanen t	-	M	M	M-M	

	Elaborarea și transmiterea Raportului de activitate anual către organul ierarhic superior	-Nestabilirea obiectivelor și a criteriilor de performanță pentru activitatea managerială - Neelaborarea Raportului de activitate anual -Neconformitatea Raportului de activitate	Neelaborare documente	M	M	M	M	-	Verificarea modului de punere în practică a legislației	Permanență	M	M	M
I. COMPARTIMENT RESURSE UMANE, SALARIZARE, JURIDIC (CRUSJ)													
CONTROL INTERN													
Organizarea procesului privind implementarea sistemului de control intern/managerial (SCIM)	Constituirea și funcționarea Comisiei de monitorizare privind implementarea SCIM	-Neconstituirea Comisiei de monitorizare privind implementarea SCIM -Componența Comisiei este necorespunzătoare -Neîntrunirea periodică a membrilor Comisiei în ședințe de lucru	Necunoașterea Ordinului nr. 600/2018 privind Controlul Intern Managerial al entităților publice	M	M	M	M	-	Verificarea modului de punere în practică a legislației învățate	Permanență	M	M	M
Actualizarea și aplicarea Programului anual de implementare a SCIM	Elaborarea, aprobarea și actualizarea Programului anual de implementare a SCIM	-Neînlocuirea, neînregistrarea sau neaprobarea ROF-ului Comisiei -Înlocuirea necorespunzătoare a ROF-ului Comisiei de monitorizare -Neînlocuirea, neînreg. sau neaprobarea Progr. SCIM -Înlocuirea necorespunzătoare a Progr. de implementare a SCIM -Programul nu cuprinde etape, acțiuni, responsabilități și termene -Nerealizarea la termen a etapelor stabilite în Program -Neînscriserea obiectivelor generale și a obiectivelor specifice în ROF-ul societății -Neînlocuirea, neînreg. neaprobarea sau neconformitatea Listei activităților și acțiunilor aferente obiectivelor -Activitățile/acțiunile stabilite nu sunt suficiente pentru îndeplinirea obiectivelor -Neasigurarea resurselor materiale, financiare și umane necesare desfășurării activităților și realizării obiectivelor											
	Stabilirea activităților și acțiunilor aferente îndeplinirii obiectivelor specifice ale structurilor												
	Stabilirea indicatorilor de performanță (cantitativi și calitativi) asociați	-Nestabilirea în fișele posturilor a atribuțiilor/ responsabilităților necesare realizării activităților -Neînlocuirea, neînreg. neaprobarea sau neconformitatea Listei indicatorilor de performanță asociați obiectivelor -Neelaborarea, neînreg. neaprobarea sau neconformitatea Graficului privind circulația documentelor în societate											

[illegible]

Evoluția carierei și pregătirea profesională continuă a personalului	Recrutarea și angajarea de personal Pregătirea profesională continuă a personalului Evaluarea anuală a performanțelor profesionale individuale Avansarea și promovarea în funcție Întocmirea și actualizarea REVISAL Gestionarea dosarelor de personal	- Neconformitatea deciziei de numire în funcția (lipsă date societate, data începerii activității) - CIM nu s-a încheiat în termenul legal (cu cel puțin o zi anterioară începerii activității) - Neconformitatea CIM (lipsă date societate, data începerii activității, zile CO, preaviz, durata program lucru, data, semnături) - Necorelarea/ neadaptarea planului anual de pregătire profesională cu obiectivele societății și cerințele individuale ale salariaților - Nedesemnarea persoanelor responsabile cu realizarea programelor de pregătire profesională - Calculul incorect al cheltuielilor cu pregătirea profesională - Lipsa documentelor justificative privind cheltuielilor cu pregătirea profesională - Insuficiența unor programe de pregătire profesională - Insuficiența fondurilor necesare programelor de pregătire profesională - Insuficiența unor programe de pregătire profesională - Insuficiența unor programe de pregătire profesională - Lipsa deciziei de numire (fișa-post) a responsabilului cu Revisal - Nearhivarea aplicației REVISAL stabilite de HG.161/2006 și HG.500/2016 - Neîntocmirea și necompletarea sistematică a REVISAL - Neîntocmirea sau întocmirea incompletă a dosarelor de personal - Neactualizarea documentelor din dosarele de personal - Accesarea facilă a dosarelor de personal de către persoane neautorizate - Nearhivarea corespunzătoare a dosarelor de personal - Nu s-a încheiat în termenul legal CIM - Neconformitatea CIM (lipsă date societate, salariul de bază, data începerii activității, zile de concediu de odihnă, zile preaviz, durata progr. lucru, neconcordanțe cu ROI, data, semnături) - Neactualizarea CIM prin acte adiționale - Neconformitatea fișelor de post	Acordarea unei atenții deosebite la completarea Revizalului																								
--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Gestiunea funcțiilor	Întocmirea rapoartelor specifice Întocmirea documentelor	-Erori/ omisiuni în completarea informațiilor. -Întârzieri în transmiterea informațiilor. - Dosarul profesional pentru fiecare angajat nu a fost constituit -Dosarul profesional nu a fost actualizat	Necunoașterea prevederilor legale Necunoașterea prevederilor legale privind modul de întocmire și actualizare a dosarului profesional	S S S- S	S S S- S	Studierea permanentă a legislației în domeniu.	Verificarea modului de punere în practică a legislației învățate.	Per am nen t		S S S- S	
	Transmitere informații Completarea declarațiilor de avere și interese de către Administratori și Director General	-Erori/ omisiuni în completarea Registrului declarațiilor de avere și Registrul declarațiilor de interese.	Necunoașterea prevederilor legale care precizează ca erori/omisiuni în completarea Registrului declarațiilor de avere și Registrul declarațiilor de interese constituie contravenție conform art. 29, alin. 2 din Legea Nr. 176 din 1 septembrie 2010 privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, pentru modificarea și completarea Legii nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative.	S M S- M	S M S- M	Acordarea unei atenții deosebite întocmirii Registrului declarațiilor de avere și Registrului declarațiilor de interese.	Urmărirea și controlul datelor cuprinse în cadrul Registrului declarațiilor de avere și Registrul declarațiilor de interese.	An ual		S S S- S	
		-Neafișarea pe pagina de internet a High-Tech Industry Park Craiova S.A. a declarațiilor de avere și declarațiilor de interese	Necunoașterea prevederilor legale care precizează ca neafișarea pe pagina de internet a High-Tech Industry Park Craiova S.A. a declarațiilor de avere și declarațiilor de interese constituie contravenție conform art. 29, alin. 2 din Legea Nr. 176 din 1 septembrie 2010 privind integritatea în exercitarea funcțiilor și demnităților publice, pentru modificarea și completarea Legii nr. 144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative.	S M S- M	S M S- M	Transmiterea declarațiilor de avere și declarațiilor de interese către responsabilul cu internetul în vederea postării lor pe pagina de internet a High-Tech Industry Park Craiova S.A.	Verificarea apariției pe pagina de internet a High-Tech Industry Park Craiova S.A. a informațiilor transmise.	An ual		S S S- S	
		Netransmiterea în termen legal a declarațiilor de avere și declarațiilor de interese în vederea centralizării și transmiterii la A.N.I.	Necunoașterea prevederilor legale care precizează ca netransmiterea în termen	S M S- M	S M S- M	Desemnarea unei persoane cu atribuții	Verificarea încadrării în termenul	An ual		S S S- S	

		Neactualizarea atribuțiilor în concordanță cu noile acte normative	Nu se cunosc noile atribuții adoptate	S	M	S-M	Tratarea riscului	Monitorizare și actualizare	aprobare	S	S	S	S	S	S	Verificare
	Actualizarea fișelor de post	Stabilirea necorespunzătoare sau incompletă a atribuțiilor	Nu se umitește corectă atribuțiilor din fișele de post cu atribuțiile compartimentului din Regulamentul de organizare și funcționare	S	M	S-M	Tratarea riscului	Urmărirea concordantei și coerenței atribuțiilor din fișele de post cu atribuțiile compartimentului din ROF		S	S	S	S	S	S	Imediat după aprobarea ROF și înainte de aprobarea fișelor de post
		Stabilirea necorespunzătoare sau incompletă a responsabilităților	Se acordă o mai mică importanță la stabilirea responsabilităților, apreciind ca fiind suficientă stabilirea de atribuții	S	S	S-S	Acceptare	-		S		S	S	S	S	Annual cu ocazia evaluării activității se verifica și responsabilitățile din fișa postului
		Cerințele pentru ocuparea postului nu sunt în concordanță cu nevoile pentru realizarea obiectivelor	Nu se face o analiză în detaliu a cerințelor de ocupare a postului în vederea realizării obiectivelor compartimentului	S	S	S-S	Acceptare			S	S	S	S	S	S	La ocuparea unui post vacant se verifica dacă cerințele sunt adecvate
Realizarea bazei de date	Întocmirea bazei de date	Crearea unei baze de date incomplete	Lipsa unor documente/ date/ informații/ acte necesare întocmirii bazei de date	S	M	S-M	Tratarea riscului	Rectificare	Când este cazul	S	S	S	S	S	S	Întocmirea unei liste cu informațiile lipsa
	Actualizarea bazei de date	Omiterea sau înregistrarea eronată a unor date	Transmiterea unor informații greșite Verificarea sumară a documentelor	S	M	S-M	Tratarea riscului	Rectificare		S	S	S	S	S	S	
	Verificarea periodică a bazei de date	Pierderea unor informații din baza de date	Lipsa unui program antivirus Neachiziționarea licenței de utilizare a programului	S	S	S-S	Acceptare	-	-	S	S	S	S	S	S	Demersuri pentru achiziționarea programului
	Formularea recursului și a altor căi de atac	Recursurile pot fi insuficient motivate și respinse	Lipsa unor consilieri juridici specializați și pe domenii civil, comercial, muncii, contencios - administrativ	S	M	S-M	Tratarea riscului	Cursuri de specializare	Permanenț		S	S	S	S	S	Monitorizare compartiment
PONTAJUL ANGAJAȚILOR																
Evidențierea prezenței, învoirilor concediilor acordate personalului și	Evidența prezenței, învoirilor, concediilor și a altor drepturi legale	-Lipsa/necompletarea condicii de prezență -Neîntocmirea foilor colective de prezență -Neacordarea dreptului la zile libere plătite, cf prevederilor legale, cu ocazia unor evenimente deosebite (căsătorie, naștere, deces) -Neacordarea dreptului la concediul fără plată -Lipsa cererilor de acordare a drepturilor legale -Neîntocmirea programului anual de concedii de odihnă -Lipsa evidenței concediilor de odihnă efectuate	Apariția unor evenimente deosebite	S	S	S-S	Programarea concediilor de odihnă în funcție de specificul activității și de existența posibilității de înlocuire temporară a	Verificarea centralizată a programelor și urmărirea efectuării concediilor	Anual		S	S	S	S	S	

	Organizarea evidenței de arhivă	-Neîntocmirea Nomenclatorului documentelor de arhivă -Neîntocmirea Registrului de evidență a intrărilor-ieșirilor de unități arhivistice -Completerea neadecvată a Registrului de evidență a intrărilor-ieșirilor de unități arhivistice (rânduri nescrise, col. necomplet) -Registrul de evidență a intrărilor-ieșirilor de unități arhivistice nu este numerotat, nu este certificat	Neconfirmare Nomenclator arhivistice de către Arhivele Naționale	S	S	S	Tratarea riscului	An ual	S	S	S-	S
	Arhivarea documentelor	-Dosarele nu sunt ordonate cronologic pe rafiurile arhivei -Pe copertile dosarelor nu sunt scrise elemente de identificare și indicativul din nomenclator -Filele dosarelor nu sunt numerotate -Nu s-a făcut gruparea documentelor în dosare potrivit problematicei și termenelor de păstrare -Nedepunerea documentelor grupate pe unități arhivistice la arhiva societății în cel de-al doilea an de la constituirea lor -Depunerea documentelor la arhivă fără Inventar și PV de predare-primire a documentelor	Pierdere documentelor	S	S	S	Tratarea riscului	An ual	S	S	S-	S
2. COMPARTIMENTUL FINANCIAR CONTABILITATE SI CONTROL FINANCIAR PREVENTIV (CFCCFP)												
Organizarea compartimentului financiar-contabil	Organizarea compartimentului financiar-contabil	-Inexistența unor programe de contabilitate, gestiune și salarizare -Pregătirea necorespunzătoare în domeniul financiar-contabil a personalului -Pregătirea necorespunzătoare în domeniul informatic a personalului care utilizează programele de contabilitate	Inexistența programelor de contabilitate, gestiune și salarizare Pregătire necorespunzătoare a personalului	M	M	M	Monitorizare	Zil nic	M	M	M	M
Fundamentarea, elaborarea, rectificarea și execuția Bugetului de venituri și cheltuieli (BVC)	Fundamentarea, elaborarea, rectificarea și execuția Bugetului de venituri și cheltuieli (BVC)	-Neîntocmirea corectă a BVC -Nedepunerea la termen a proiectului de BVC pentru aprobare -Neaprobarea BVC -Rectificarea nelegală a BVC -Neaprobarea rectificărilor bugetare -Neactualizarea BVC cu rectificările aprobate -Neîntocmirea execuției bugetare	Intocmirea corectă a BVC, bugetară Neaprobarea rectificărilor bugetare	S	S	S	Monitorizare	Ve rifi car e	S	S	S-	S
Organizarea evidenței financiar-contabile	Constituirea și completarea Registrului contabile și a documentelor financiar-contabile	-Neconstituirea registrelor contabile (Reg.jurnal, Reg.inventar, Reg.cartea mare) -Neînregistrarea cronologică și sistematică în registrele contabile -Necompletarea sau completarea eronată a registrelor contabile -Completerea eronată a Jurnalului auxiliar -Nestabilirea documentelor financiar-contabile care se întocmesc	Registre contabile incomplete Neutilizarea formularelor tipizate Documente incomplete	S	S	S	Monitorizare	Ve rifi car e	S	S	S-	M

	Stabilirea și înregistrarea veniturilor	Nedescumarea unei persoane responsabilă cu stabilirea și înregistrarea veniturilor prin fișa-post -Nestabilirea surselor de venituri proprii ale societății -Venituri din activități neautorizate CAEN (la SC) -Venituri realizate cu nerespectarea tarifelor aprobate -Stabilirea incorectă a veniturilor facturate, cu nerespectarea tarifelor stabilite prin contracte și a cursului de schimb -Lipsa evidenței analitice a veniturilor pe categorii de venituri și clienți -Fundamentarea eronată a veniturilor în BVC	Stabilirea incorectă a veniturilor facturate	Nefundamentarea Nefiindocmirea evidenței analitice a veniturilor	S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	
	Urmărirea și încasarea veniturilor	-Nu a fost desemnată o persoană responsabilă cu urmărirea și încasarea veniturilor (derularea contractelor) prin fișa-post -Nefacturarea penalităților de întârziere pentru creanțele neincasate la termenele contractuale -Neincasarea veniturilor la termenele stabilite prin contract	Neurmărirea contractelor	Nefacturarea penalităților de întârziere	S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	M
	Gradul de realizare a veniturilor	Fundamentarea eronată a veniturilor în BVC -Grad necorespunzător de realizare a veniturilor aprobate prin BVC	Nerealizarea veniturilor aprobate în BVC		S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	S
	Depunerea garanțiilor la banca a debitorilor	-Nu s-au inițiat procedurile legale pentru încasarea creanțelor de la răi platnici -Nu s-a acționat conform procedurilor legale pentru încasarea creanțelor de la răi platnici	Neincasarea debitelor restante		S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	S
	Prescrierea creanțelor	-Nu s-au stabilit persoanele vinovate de prescrierea creanțelor -Nu s-au inițiat măsuri de recuperare a prejudiciului de la persoanele vinovate de prescrierea creanțelor	Desemnarea unei persoane responsabile cu urmărirea creanțelor		S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	S
	Venituri din vânzarea, concesiunea sau închirierea de bunuri	-Lipsa hotărârii organelor de conducere de aprobare a vânzării de bunuri -Lipsa raportului de evaluare a bunurilor ce se vând -Supraevaluarea/subevaluarea bunurilor -Lipsa hotărârii autorității de aprobare a vânzării, concesiunii sau închirierii de bunuri -Inchirierea de bunuri fără licitație -Neaplicarea corectă a procedurii de închiriere a bunurilor prin licitație -Clauzele contractuale de închiriere nu cuprind toate elementele stabilite la adjudecarea ofertei -Nerespectarea tarifelor minime de închiriere aprobate -Neconformitatea PV de predare-primire a bunurilor	Lipsa clauze contractuale	Neaplicare procedura închiriere	S	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S	S

Contabilitatea cheltuielilor	Contabilitatea imobilizărilor și a investițiilor	-Omisiunea sau înregistrarea eronată a cheltuielilor efectuate cu achiziționarea imobilizărilor -Neînregistrarea sistematică și cronologică a operațiilor contabile pe bază de documente justificative -Neîntocmirea fișelor pt mijl. fixe	Înregistrarea eronată a operațiilor contabile	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	
	Contabilitatea materiilor prime, a materialelor și a obiectelor de inventar	-Omisiunea sau înregistrarea eronată a cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor prime și a materialelor -Neînregistrarea sistematică și cronologică a operațiilor contabile pe bază de doc. justificative	Înregistrare eronată a cheltuielilor	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	
	Contabilitatea datoriilor și creanțelor	-Lipsa evidenței obligațiilor de plată pe scadențe potrivit contractelor și facturilor - Neînregistrarea sistematică și cronologică a operațiilor contabile pe bază de doc. justificative -Neîntocmirea săptămânală a listei fact. neincasate și a avansurilor nejustificate -Neîntocmirea săptămânală a listei fact.de plătit -Neîntocmirea/netransmiterea extraselor de cont pt verificarea soldurilor datoritorilor și creanțelor la 31 decembrie	Lipsa evidenței obligațiilor de plată Omisiune întocmire liste	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	
	Contabilitatea conturilor bancare	-Omisiunea sau înregistrarea eronată în alte conturi a sumelor derulate prin bănci sau casierie -Neînregistrarea încasărilor și plăților în registrul de casă pe baza documentelor justificative -Neinventarierea periodică a soldului de casă de către contabilul de gestiune -Nerestituirea la casierie în termenul legal a avansurilor nejustificate	Înregistrare eronată a sumelor	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	
	Contabilitatea cheltuielilor cu personalul	-Nu s-au stabilit și înregistrat corect drepturile de natură salarială -Nu s-au stabilit deducerile personale -Neînregistrarea impozitului pe venituri salariale și a contribuțiilor salariale -Neînregistrarea altor datorii -Neînregistrarea drepturilor salariale neridicate -Neachitarea popririilor reținute -Neînregistrarea plăților privind drepturile salariale și contribuțiile	Omisiunea drepturilor salariale	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	
	Contabilitatea rezultatelor inventarierii patrimoniului	-Neînregistrarea prin note contabile a diferențelor constatate cu ocazia inventarierii pe baza PV privind inventarierea aprobat și a listelor de inventariere -Neînregistrarea creanțelor de recuperat de la persoanele vinovate de producerea unor prejudicii materiale		S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificarea	S	S	S-S	

Încheierea exercițiului financiar și raportarea situațiilor financiar-contabile	Închiderea exercițiului financiar și analizarea soldurilor din Balanța de verificare	-Nu au fost luate măsuri pentru recuperarea pagubelor -Închiderea exercițiului financiar fără respectarea prevederilor legale -Denaturarea bilanțului anual prin înregistrări fictive sau omiteri de documente -Lipsa de analiză a conturilor din BV	Imposibilitatea închiderii exercițiului financiar	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Veri- fice- re	S	S	S	S
	Intocmirea și depunerea Bilanțului contabil și a situațiilor financiar-contabile	-Neaprobarea bilanțului și a anexelor la acesta de către organele competente (AGA, CA, DG) -Neaprobarea rezultatului financiar (profit/pierdere) de către organele competente -Nerespectarea corelațiilor bilanțiere -Nerespectarea corelațiilor între bilanț, anexele la acesta și BV -Neintocmirea sau neprezentarea Raportului de activitate al directoratului -Nedepunerea bilanțului contabil în termenul legal -Nedepunerea la termenul legal a situațiilor financiar-contabile	Neintocmirea Bilanțului contabil	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Veri- fice- re	S	S	S	S
Păstrarea și securizarea dosarelor documentelor financiar-contabile în cursul exercițiului financiar	Păstrarea și securizarea dosarelor documentelor financiar-contabile în cursul exercițiului financiar	-Păstrarea documentelor financiar-contabile în condiții impropriet și nesecurizate -Pierderea documentelor sau datelor -Nedepunerea documentelor financiar-contabile la arhiva societății în cel de-al doilea an de la data emiterii lor pe baza PV de predare-primire și a Inventarelor de documente	Omisunierea obligațiilor de serviciu	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Veri- fice- re	S	S	S	S
SALARIZARE													
Salarizarea personalului	Salarizarea personalului	Neintocmirea/heconformitatea ștatelor de salarii Nevizarea/neaprobarea ștatelor de salarii Neconcordanțe între ștatele de salarii și CIM Neconcordanțe între ștatele de salarii și Ștatele de funcții (depășirea nr. maxim de posturi aprobate, neconcordanțe funcție/salariu) Neconcordanțe între ștatele de salarii și foile colective de prezență -Reținerea abuzivă a unor sume din drepturile salariale -Acordarea unor deduceri necuvenite sau calculate incorect (Dpb, Dps) -Lipsa docum.justificative pt acordarea deducerilor -Calcularea incorectă a impozitelor și a contribuțiilor -Nevirarea la termen a impozitelor și contribuțiilor către buget	- Studierea sau aplicarea eronată a prevederilor actelor normative privind salarizarea personalului.	S	M	S-M	Acordarea unei atenții deosebite întocmirii documentelor.	Controlul și aprobarea documentelor.	Lu- nar	S	S	S	S

	Încadrarea/desemnarea gestionarilor de bunuri materiale	-Angajarea gestionarilor fără respectarea condițiilor legale -Lipsa deciziilor de numire în funcție a gestionarilor -Nestabilirea în fișa postului a obligațiilor și răspunderilor -Nereținerea și neconstituirea garanțiilor în numerar -Nedepunerea garanțiilor de gestiune într-un cont bancar cu dobândă -Nesepararea sarcinilor privind recepționarea, gestionarea și înregistrarea bunurilor în contabilitate (incompatibilitate)	Necunoașterea prevederilor legale Neaprecierea la luarea deciziilor de angajare a gestionarilor	S	S	S-M	Monitorizare	Tratarea riscului	La angajare		S	S	S-M	
Gestionarea valorilor materiale	Organizarea evidenței tehnico-operative la gestiuni	-Neînlocuirea evidențelor tehnico-operative (fișe de magazie, fișe pentru mijloace fixe, fișe de evidență a obiectelor de inventar -Neînlocuirea lunară a balanțelor analitice de materiale -Neconcordanțe între evidența tehnico-operativă și evidența contabilă -Nefectuarea periodică de punctaje între gestionari și contabilități de gestiune, pe baza fișelor de magazie și a balanțelor analitice lunare de stocuri	Neînlocuirea balanțelor materiale de	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Lunar		S	S	S-S	
	Gestionarea valorilor materiale	-Primirea în gestiune a bunurilor nerecepționate -Neînregistrarea în fișele de magazie a bunurilor intrate și recepționate -Eliberarea bunurilor materiale din gestiune fără bonuri de consum/transfer -Neînregistrarea în fișele de magazie a bunurilor eliberate	Neînregistrarea bunurilor intrate și recepționate	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Lunar		S	S	S-S	
Gestionarea valorilor bănești	Încadrarea/desemnarea casierului	-Angajarea casierului fără respectarea condițiilor legale -Lipsa deciziilor de numire în funcție a casierului -Nestabilirea în fișa postului a obligațiilor și răspunderilor -Neconstituirea și neactualizarea contractelor de garanție -Nereținerea garanțiilor conform contractului de garanție -Nedepunerea garanțiilor de gestiune într-un cont bancar	Lipsa documentelor justificative	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Lunar		S	S	S-S	
	Gestionarea valorilor bănești	-Efectuarea încasărilor și plăților în numerar sau virament fără documente justificative specifice sau fără respectarea plafoanelor legale -Neprecizarea la contabilitate a fișelor din Reg.de casă împreună cu documentele justificative, pe bază de semnătură de primire	Lipsa documentelor justificative	S	S	S-S	Monitorizare	Tratarea riscului	Verificare		S	S	S-S	

Inventarierea anuală a patrimoniului	Scoaterea din uz, declararea și casarea obiectelor de inventar. Casarea materialelor	-Lista de inventariere cu bunuri materiale propuse pentru casare nu este aprobată -Lipsa deciziei de numire a comisiei de -Scoaterea din uz a Obiectelor de inventar fără documente aprobate de conducere -Casarea Ob. de inventar fără documente aprobate și fără PV de casare	Lipsa inventarului	S	S	S-	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual		S	S	S-	S
	Organizarea activității de inventariere a patrimoniului	-Neîntocmirea deciziei de numire a comisiilor de inventariere -Incompatibilitatea unor membri ai comisiilor de inventariere -Neelaborarea/neactualizarea procedurilor specifice privind activitățile de inventariere -Necunoașterea procedurilor privind inventarierea de către membrii comisiilor de inventariere și de către gestionari -Nestabilirea responsabilităților privind efectuarea inventarierii pentru membrii comisiei de inventariere, gestionari și contabili de gestiuni	Lipsa inventarului	S	S	S-	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual		S	S	S-	S
	Inventarierea patrimoniului	Neîntocmirea de către gestionari a declarațiilor de începere a inventarierii -Nesemnarea ultimelor documente de intrare-ieșire din gestiune de președintele comisiei -Neefectuarea efectivă și faptică a inventarierii -Neîntocmirea listelor de inventariere pe gestiuni, locuri de depozitare și categorii de bunuri -Listele de inventariere nu sunt semnate pe fiecare fișă de membrii comisiei, de gestionar și de contabilul de -Comisia nu a solicitat gestionarului o declarație de încheiere a inventarierii -Neinventarierea pe liste separate a bunurilor primite în custodie și/sau administrare -Soldurile creanțelor și datoriiilor cu terții nu au fost verificate prin punctaje reciproce sau prin confirmarea extraselor de cont	Lipsa inventarului	S	S	S-	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual		S	S	S-	S
	Stabilirea plusurilor și minusurilor; efectuarea compensărilor legale; stabilirea răspunderilor pentru diferențe	Nedepistarea eventualelor plusuri sau minusuri în gestiune prin compararea stocurilor faptice cu cele scriptice -Efectuarea incorectă a eventualelor compensări cantitative și valorice -Comisia nu a stabilit caracterul diferențelor și deprecierilor constatate și nu a propus modul de regularizare ale acestora -Comisia nu a stabilit răspunderile pentru diferențele, pagubele sau deprecierile constatate și nu a solicitat note explicative de la cei implicați	Lipsa inventarului	S	S	S-	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual		S	S	S-	S

	Consemnarea rezultatelor inventarierii în Procesul-verbal privind desfășurarea inventarierii	-Neîntocmirea PV privind desfășurarea inventarierii -Înscrierea eronată sau incompletă a datelor în PV privind desfășurarea inventarierii -Neînregistrarea sau neaprobarea PV privind desfășurarea inventarierii -Neconsemnarea listei cu bunurile ce trebuiesc casate, dacă este cazul -În PV privind inventarierea nu au fost menționate diferențele constatate -Nu s-au cercetat cauzele care au condus la înregistrarea diferențelor și/sau nu au fost stabilite persoanele răspunzătoare de producerea pagubelor	Lipsa inventarului	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual	S	S	S	S	S
	Completarea Registrului-inventar	Neîntocmirea/hecompletarea Registrului-inventar -Completarea incorectă a Registrului-inventar	Necompletarea Registrului inventar	S	S	S	Monitorizare	Tratarea riscului	Anual	S	S	S	S	S
3. COMPARTIMENTUL COMERCIAL CONTRACTE ECONOMICE, MARKETING, ACHIZIȚII (CCCEMA)														
Organizarea activităților de achiziții	Fundamentarea, întocmirea și actualizarea Programului anual de investiții (PAI)	-Nu s-au elaborat referate de necesitate de către compartimente -Referatele de necesitate nu sunt aprobate -Neconformitatea referatelor de necesitate -Referatele de necesitate nu cuprind toate necesitățile, prețuri unitare și valoarea estimată serviciilor și lucrărilor --Activitatea de achiziție nu se desfășoară pe baza unui PAI -Neestimarea valorii anuale a fiecărei achiziții în vederea alegerii corecte a procedurii de atribuire -Nerespectarea pragurilor valorice legale la stabilirea procedurii de atribuire -Fundamentarea PAI nu este corelată cu fondurile alocate prin BVC -PAI nu este aprobat de conducerea societății	Ghiduri pentru programe greoaie sau insuficient de explicite Referatele de necesitate nu se completează cu toate cerințele de achiziție specifice activității compartimentului.	S	S	S	S	Tratarea riscului	Înaintea de aprobare	S	S	S	S	S
	Întocmirea evidenței achizițiilor directe (AD)	-Evidența AD nu are la bază referate de necesitate aprobate -Evidența AD nu a fost actualizată în cursul anului funcție de necesități -Evidența AD cuprinde achiziții care depășesc plafonul legal	Se omit acele necesități de achiziție produse, lucrări) de către compartimentele din cadrul societății	S	S	S	Acceptare	Tratarea riscului	Verificări	S	S	S	S	S
Efectuarea achizițiilor directe de produse, servicii și lucrări	Efectuarea achizițiilor directe de produse și servicii	- Inexistența documentelor justificative (comandă, contract, factură etc) privind achizițiile directe de bunuri și servicii - Neconformitatea documentelor justificative de livrare - Neconvocarea comisiei de recepție	Colectivul de elaborare a documentației de atribuire nu colaborează în stabilirea cerințelor	S	S	S	Acceptare	Tratarea riscului	Verificări	S	S	S	S	S

4. COMPARTIMENTUL TEHNIC, INVESTIȚII, URMĂRIRE UTILITĂȚI - CTUU

Organizarea activității Serviciului Tehnic	Participarea la obiective și investiții High-Tech Industry Park Craiova S.A.	-Resurse financiare incomplete pentru finalizarea obiectivelor.	Buget insuficient	S	M	S-M	Monitorizare	Verificare	Înaintea de aprobarea bug et	-	S	S	S	Reprogramare
	Urmărirea derulării contractelor de proiectare și execuție de lucrări la obiectivele aprobate.	-Nerespectarea de către proiectant a termenelor de finalizare și predare a proiectelor -Nerespectarea de către executant a termenelor de finalizare și predare a lucrărilor la obiectivele de investiții din program.	Diverse obiective, Factori de natură meteorologică	S	S	S	Monitorizare	Verificare	Când este cazul	-	S	S	S	-
	Întocmirea caietelor de sarcini pentru achizițiile de servicii și lucrări de reparații curente.	-Omiterea anumitor caracteristici, parametri tehnici, etc. la elaborarea acestora. -Omiterea anumitor categorii de lucrări	Informații insuficiente	S	S	S	Examinare atentă a proiectului	Verificarea concordanței cu PT-ul	Înaintea de aprobarea SF/DA LJ	-	S	S	S	-
	Verificarea d.p.d.v. tehnic a documentațiilor tehnice și supunerea acestora aprobării	Documentație tehnică incompletă sau care nu respectă conținutul cadru al legislației în vigoare	Însușirea incompletă a legislației în vigoare	S	S	S	Examinare și verificare atentă	Examinare și verificare atentă	On de câte ori este cazul	-	S	S	S	-
	Obținerea avizelor și acordurilor în vederea emiterii autorizației de construire pentru obiectivele cuprinse în program (acolo unde este cazul)	-Documentație tehnică de avizare elaborată de proiectant, incompletă sau expirată -Nerespectarea de către autoritățile în drept a termenelor de avizare	Modificări legislative apărute între data elaborării și data depunerii (data includerii în program)	S	S	S	Examinare și verificare atentă	Verificare	On de câte ori este cazul	-	S	S	S	Întârzieri la obținerea avize și acorduri
	Asigură dirigenția de șantier pentru lucrările cuprinse în investițiile High-Tech Industry Park Craiova S.A.	-Neconcordanța între proiect și situațiile reale apărute în teren -Nerespectarea de către constructor a graficelor de lucrări specificate în ofertă	Diverse obiective	M	M	M	Examinare	Verificarea necorordanțelor	Imediat	-	S	S	S	-

	Participarea în comisiile de întocmire a documentației de atribuire și de evaluare a ofertelor privind achizițiile de bunuri, servicii și lucrări	-Omisiuni la întocmirea catetelor de sarcini -Nerespectarea procedurilor de achiziție prin estimarea eronată a valorii contractului	Informații disponibile insuficiente	S	S	S	Revizuire	Verificare CS	Ori de catete ori se conștă o disfuncție	-	S	S	S	-
	Asigură participarea în comisiile de recepție la terminarea lucrărilor și finală la obiectivele de investiții ale High-Tech Industry Park Craiova S.A.	-Neîntreprinderea comisiei de recepție -Neîndeplinirea condițiilor prevăzute de lege pentru efectuarea recepției	Comunicare și convocare defectuoasă a comisiei de recepție din motive obiective.	S	S	S	Monitorizare	Verificare	Ori de catete ori se conștă o disfuncție	-	S	S	S	Reprogramarea recepției
	Fundamentează programul anual de investiții pentru obiectivele High-Tech Industry Park Craiova S.A.	-Lipsa resurselor de finanțare -Modificarea pe parcurs a Programului de Investiții	Buget insuficient	S	S	S	Monitorizare	Verificare	Când este cazul	-	S	S	S	Reprogramare
Planificarea anuală	Întocmirea Programului de Investiții anual	- Lipsa resurselor de finanțare anuale -Modificări apărute în programe	Buget insuficient	S	M	S-M	Monitorizare	Verificare	Permanenț	-	S	S	S	Reprogramare
	Întocmește și urmărește planul operativ anual pentru dezapezire și prezintă informările cu privire la acțiunile întreprinse pentru eliminarea efectelor provocate	-Condiții meteo deosebite față de prognozele anunțate Probleme de natură tehnică a utilajelor	Condiții meteo deosebite față de prognozele anunțate	S	S	S	Monitorizare	Verificare	Permanenț	-	S	S	S	-
Îmbunătățirea pregătirii profesionale a	Participarea personalului serviciului la cursuri de	Cursurile de perfecționare nu au tematica conform cerinței sau au o consistență a informațiilor scăzută	Nu se verifică între concordanța tematică cursului de perfecționare și	S	S	S	Monitorizare	Verificare		-	S	S	S	-

angajaților Direcției Tehnice	perfecționare, informări		necesarul de formare profesională a angajaților Direcției Tehnice.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
----------------------------------	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Comisia de monitorizare :

Președinte - Pîrvulescu Ionuț Cosmin

Membri : - **Păun Raluca Rovena** – membru

- **Motoi Carmen Nicoleta** – membru

- **Nițu Anton** – membru

Secretar: Timofciuc Anda Camelia