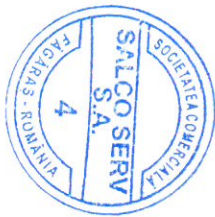


SC SALCO SERV SA FĂGĂRAȘ

Data : 31.12.2024

CONFORM CU
ORIGINALUL



REGISTRUL DE RISCURI

S.C. SALCO SERV S.A. FĂGĂRAȘ
INTRARE/IEȘIRE nr. 58
ZIUA 15 IANUARIE 2025
APROBAT
DIRECTOR GENERAL
LAZĂR SILVIU
S.A. FĂGĂRAȘ - ROMANIA

Nr. Crt.	Obiectivul componentei organizatorice	Denumirea riscurilor inerente	Impactul aferent riscului inerent	Probabilitatea aferentă riscului inerent	Nivelul de risc inerent (col.2xcol.3)	Denumirea acțiunii de minimizare a riscurilor inerente	Stadiul de implementare a acțiunilor de minimizare	Impactul după acțiunea de minimizare	Probabilitatea după acțiunea de minimizare	Nivelul de risc rezidual (col.8xcol.9)	Responsabil de risc	Data ultimei revizuirii a riscurilor inerente
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
CONTABILITATE												
1	Organizarea și conducerea contabilității - organizarea și desfășurarea inventarierii, în scopul protejării fondurilor proprii și a bunurilor din patrimoniul SALCO SERV	Completerea eronată a registrelor contabile cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	Irelevant	Scăzută	S	Completerea corectă a registrelor contabile obligatorii cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Contabili și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
		Lipsa documentelor justificative la înregistrarea operațiunilor în contabilitate	Irelevant	Scăzută	S	Completerea documentelor justificative lipsă înainte de înregistrarea în contabilitate	Implementat	Irelevant	Scăzută	S		31.12.2024

SC SALCO SERV SA FĂGĂRAȘ

Data : 16.12.2024

[Handwritten signature]



SC. SALCO SERV S.A. FĂGĂRAȘ
INTRAREȘIRE nr. 422
ZIUA 26 LUNA 02 ANUL 2025

APROBAT,
DIRECTOR GENERAL
LAZĂR SILVIU



REGISTRUL DE RISCURI

Nr. Crt.	Obiectivul componentei organizatorice	Denumirea riscurilor inerente	Impactul aferent riscului inerent	Probabilitatea aferentă riscului inerent	Nivelul de risc inerent (col.2xcol.3)	Denumirea acțiunii de minimizare a riscurilor inerente	Stadiul de implementare a acțiunilor de minimizare	Impactul după acțiunea de minimizare	Probabilitatea după acțiunea de minimizare	Nivelul de risc rezidual (col.8xcol.9)	Responsabil de risc	Data ultimei revizui a riscurilor inerente
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
CONTABILITATE												
1	Organizarea și conducerea contabilității - organizarea și desfășurarea inventarierii, în scopul protejării fondurilor proprii și a bunurilor din patrimoniul SALCO SERV	Completarea eronată a registrelor contabile cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	Irelevant	Scăzută	S	Completarea corectă a registrelor contabile obligatorii cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Contabil și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
		Lipsa documentelor justificative la înregistrarea operațiunilor în contabilitate	Irelevant	Scăzută	S	Completarea documentelor justificative lipsă înainte de înregistrarea în contabilitate	Implementat	Irelevant	Scăzută	S		31.12.2024

	Inventarierea patrimoniului stabilește în mod nereal situația tuturor elementelor de activ și pasiv ale unității	Moderat	moderată	M	Înregistrarea rezultatelor inventarierii fără a exista omisiuni și compararea acestora cu datele din evidențele contabile	În curs de implementare	Irelevant	moderată	S	contabil și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
	Stabilirea eronată a drepturilor salariale sau a statelor de plată	Irelevant	Scăzută	S	Verificarea modului de operare a pontajelor, de preluare a datelor în fișele fiscale, operarea cu atenție a tuturor dispozițiilor de încadrare	Implementat	Irelevant	Scăzută	S	Contabili și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
	Neînregistrarea în contabilitate a obligației de plată față de terți creditori	Moderat	Moderată	M	Înregistrarea în contabilitate a tuturor obligațiilor de plată față de terți și pe baza documentelor justificative avizate pentru „Bun de plată”	Implementat	Irelevant	Scăzută	S	Personalul de execuție	31.12.20124
	Întocmirea ordonanțării de plată fără respectarea condițiilor de fond	Moderat	Scăzută	S	Verificarea modului de întocmire a tuturor ordonanțării, conform Anexei 3 din OMFP 1792/2002	Implementat	Moderat	Scăzută	S	Contabili și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
	Plățile nu au fost efectuate conform destinațiilor stabilite, a legislației în vigoare și în limita creditelor bugetare deschise și aprobate	Grav	Scăzută	M	Verificarea înainte de efectuarea plăților a încadrării acestora în limita creditelor bugetare aprobate, deschise și conform destinațiilor stabilite	Implementat	Grav	Scăzută	M	Personalul de execuție	31.12.2024
	Existența soldurilor în conturile din bilanță care trebuie să se închidă la sfârșitul anului	Moderat	Scăzută	S	Verificarea soldurilor conturilor la sfârșitul anului și închiderea acestora conform reglementărilor legale	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Contabili și personalul de execuție din subordine	31.12.2024
2	Elaborarea situațiilor financiare cu respectarea 100% a prevederilor legale și depunerea acestora la										



CONFORM CU ORIGINALUL

[Signature]

CONFORM CU
ORIGINALUL



	termenele prevăzute de lege	Neprezentarea la termen a situațiilor (bilanțul contabil)		Moderat	Moderată	M	Finalizarea și predarea situațiilor la termenele stabilite și în conformitate cu prevederile legii	Implementat	Irelevant	Moderată	S	contabil	31.12.2024
	Erori de funcționare a programului informatic de preluare a datelor din contabilitate			Moderat	Ridicată	R	Solicitarea către administratorul aplicației informatice de evaluare și corectare în cel mai scurt timp a erorilor apărute	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	contabil	31.12.2024
		Preluare eronată a sumelor din fișele conturilor în contul de execuție al cheltuielilor		Irelevant	Scăzută	S	Verificarea exactității sumelor din fișele conturilor cu cele din contul de execuție al cheltuielilor și în cazul unor erori apărute, corectarea acestora	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Contabili si personalul de execuție din subordine	31.12.2024
		Neredactarea dispoziției prin care sunt desemnate persoanele responsabile să exercite controlul financiar de gestiune		Irelevant	Scăzută	S	Redactarea dispoziției pentru nominalizarea persoanelor împuternicite să exercite controlul financiar	Împlementat	Irelevant	Scăzută	S	contabil	31.12.2024
3	Prevenirea 100% a abaterilor financiare și a faptelor cauzatoare de prejudicii prin asigurarea gestiunii fondurilor publice în condiții de economie, eficacitate, eficiență	Lipsa vizelor de certificare privind realitatea, regularitate și legalitatea pe documente		Irelevant	Scăzut	S	Toate documentele ce sunt supuse CFG trebuie certificate în privința realității, regularității și legalității de către persoanele cu atribuții în acest sens	Împlementat	Irelevant	Scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia directorului să exercite CFG	31.12.2024
		Prezentarea cu întârziere la obținerea vizei de CFG a documentelor necesare în vederea efectuării la timp a plăților		Irelevant	Scăzută	S	Solicitarea și respectarea de către CS a termenelor legale la care trebuie predate documentele în vederea obținerii vizei de CFG pentru efectuarea plăților	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului să exercite CFG	31.12.2024

[Handwritten signature]



CONFORM CU ORIGINALUL

ACHIZITII PUBLICE												
1	Finalizarea de obiectivelor de investitii si dotari cuprinse in programul anual al achizitiilor publice in termenele si conditiile stabilite in Legea 98/2016 si in conformitate cu prevederile bugetare alocate	Erori in modul de fundamentare a referatelor de necesitate	moderat	moderata	M	Verificarea referatelor de necesitate primite	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atribuții achizitii publice	31.12. 2024
			moderat	scazut	S	Verificarea completării Programului Anual al Achizițiilor Publice	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atribuții achizitii publice	31.12. 2024
2.	Incheierea contractelor de achizitie publica in termenele si conditiile stabilite in Legea 98/2016 pentru achizitia de	Abuzul utilizării de proceduri necompetitive prin invocarea existentei excepțiilor legale	moderat	moderata	M	Consultarea lunara a surselor de informare in vedere dezvoltarii cunoștințelor profesionale ale personalului pentru aplicarea corectă a legislației in materie de achizitii publice	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atribuții achizitii publice	31.12. 2024
	Acordarea vizei CFG pe documentele care nu îndeplinesc condițiile legale	Irelevant	Scăzută	S	La acordarea vizei de CFG se va urmări existența actelor justificative, a documentelor obligatorii ce trebuie verificate conform listei de verificare, existența vizelor, a certificărilor și a altor semnături legale. Exercițarea cu răspundere a vizei CFG	Implementat	Irelevant	Scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului să exercite CFG	31.12. 2024	
	Completarea superficială a registrului cu operațiuni supuse CFG	Irelevant	Scăzută	S	Înscrierea tuturor operațiunilor supuse controlului financiar propriu conform cerințelor legale	În curs de implementare	Irelevant	Scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului să exercite CFG	31.12. 2024	

CONFORM CU
ORIGINALUL



[Handwritten signature]

produse / servicii si lucrari prin achizitie directa	Acceptarea cu multa usurinta a unor produse de proasta calitate	moderat	moderata	M	Utilizarea criteriilor si specificatiilor tehnice conform legislatiei in vigoare privind achizitia de produse/servicii	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
	Superficialitate în examinarea si analiza rezultatelor studiului de piata	moderat	moderata	M	Studiu de piață si stabilirea ofertei cea mai avantajoase din punct de vedere tehnico-economic;	în curs de implementare	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
	Neîncadrarea în fondurile alocate în funcție de codurile CPV	moderat	moderata	M	Utilizarea criteriilor si specificatiilor tehnice conform legislatiei in vigoare privind achizitia de produse/servicii	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
	Recepția superficiala	moderat	moderata	M	Urmărirea încadrării platilor in prevederile bugetare; Avizarea facturilor in vederea efectuării platilor	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
	Vicii în întocmirea fișei de date	moderat	moderata	M	Utilizarea criteriilor si specificatiilor tehnice conform legislatiei in vigoare privind achizitia de produse/servicii	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
	Vicii în întocmirea caietului de sarcini	moderat	moderata	M	Intocmirea caietului de sarcini in colaborare cu solicitantul achizitiei	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024
3.	Incheierea contractelor de achizitie publica în termenele si conditiile stabilite în Legea 98/2016 pentru achizitia de produse / servicii si lucrari prin cerere de oferte si licitatie deschisa										

CONFORM CU
ORIGINALUL



[Handwritten signature]

	Numirea în comisiile de analiza si evaluare a ofertelor a unor persoane cu pregătire profesionala necorespunzatoare sau cu alte interese	moderat	moderata	M	Numirea în comisiile de analiza si evaluare a ofertelor a unor persoane cu pregătire profesionala corespunzatoare	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024		
		moderat	moderata	M	Numirea în comisiile de analiza si evaluare a ofertelor a unor persoane cu pregătire profesionala corespunzatoare	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024		
		moderat	moderata	M	Semnarea contractului de achiziție publică pentru produse / servicii / lucrări	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024		
		moderat	moderata	M	Urmărirea îndeplinirii prevederilor contractuale	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024		
	Stabilirea eronata a ofertei castigatoare sau anularea fara justificare a procedurii	moderat	moderata	M		implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii achizitii publice	31.12. 2024		
	RESURSE UMANE												
	1	Aplicarea 100% a prevederilor legale privind salarizarea	Acordarea unor drepturi salariale , fara respectarea legislatiei in vigoare	moderat	moderata	M	Intocmirea deciziilor privind acordarea drepturilor salariale	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii Resurse umane	31.12. 2024
		Procesarea incorectă a datelor privind drepturile salariale				Operarea deciziilor Directorului privind drepturile salariale							
					Preluarea ,verificarea si prelucrarea pontajului, a datelor și calculul drepturilor salariale								

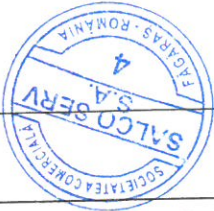
[Handwritten signature]



CONFORM CU
ORIGINALUL

1	Inventarierea patrimoniului SPU până la 31 decembrie ale fiecarui an, cu respectarea normelor legale in vigoare privind organizarea si efectuarea inventarii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii	Calcularea eronata a contributiilor, fara respectarea legislatiei in vigoare	moderat	moderata	M	Determinarea obligatiilor de plată la bugetul statului (prelucrarea datelor și calculul obligatiilor)	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii Resurse umane	31.12. 2024
		Virarea eronata a obligatiilor datorate bugetelor si a celorlalte reineri	moderat	moderata	M	Determinarea obligatiilor de plată la bugetul statului (prelucrarea datelor și calculul obligatiilor)	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii Resurse umane	31.12. 2024
		Virarea eronata a obligatiilor datorate bugetelor si a celorlalte reineri	moderat	moderata	M	Determinarea obligatiilor de plată la bugetul statului (prelucrarea datelor și calculul obligatiilor)	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia Directorului cu atributii Resurse umane	31.12. 2024
INVENTARIERE PATRIMONIUL												
1	Comisiile de inventariere nu sunt instruite	Inventarierea elementelor de activ si pasiv din evidenta contabila nu este efectuata la timp	moderat	moderata	M	Nominalizarea comisiilor si efectuarea instructajului de catre contabilul sef a comisiilor de inventariere si participarea membrilor la instruire	implementat	moderat	scăzută	S	Director Contabil comisii inventariere	31.12. 2024
		Inventarierea elementelor de activ si pasiv din evidenta contabila nu este efectuata la timp	moderat	moderata	M	Efectuare inventarii elementelor de activ si pasiv din evidenta contabila si	implementat	moderat	scăzută	S	Director Contabil comisii inventariere	31.12. 2024
		Neînregistrarea in evidenta contabila a tuturor rezultatelor inventarii	moderat	moderata	M	Inregistrarea rezultatelor inventarii	implementat	moderat	scăzută	S	contabil	31.12. 2024

CONFORM CU
ORIGINALUL



[Handwritten signature]

REGISTRE CONTABILE												
Verificarea tuturor registrelor contabile generate de SPU	Defectiuni ale sistemului informatic	moderat	moderata	M	Monitorizarea registrelor contabile: -registru cartea marea -registru inventar -registru jurnal	implementat	moderat	scăzută	S	contabili	31.12.2024	
ACTIVITATE SALUBRIZARE												
1	Verificarea lunară, prin sondaj a cel puțin 5000 mp suprafață salubritată	Planificarea procesului de salubritare	Irelevant	Scăzut	S	Planificarea procesului nu este efectuată in concordanta cu toate comenzile si contractele	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia DG	31.12.2024
		Urmărirea implementării programelor zilnice de lucrări	Irelevant	Scăzut	S	Condiții meteo nefavorabile	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia DG	31.12.2024
		Întocmirea proceselor-verbale de constatare privind lucrările executate	Irelevant	Scăzut	S	Neconcordanță între momentul controlului/execuției	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia DG	31.12.2024
		Verificarea situațiilor de lucrări transmise și întocmirea proceselor-verbale de recepție	Irelevant	Scăzut	S	Lipsa resursei financiare	implementat	moderat	scăzută	S	Personalul nominalizat prin decizia DG	31.12.2024

ÎNTOCMIT
RESPONSABIL SCIM

[Handwritten signature]