

## FIȘA ANALITICĂ 8

Standardul nr. 8							
Titlul standardului: MANAGEMENTUL RISCULUI							
Descrierea standardului: Conducerea primăriei Tigveni instituie și pune în aplicare un proces de management al riscurilor care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor sale.							
Nr. crt	Chestionar de control intern	Raspuns		Risc identificat		Instrumentul de control intern adecvat	
		Da/Nu	Comentariu	Specificare	Nivel estimat	Descriere	Starea de fapt a acestuia
	1	2	3	4	5	6	7
1	A fost stabilită și comunicată salariaților strategia riscurilor cu care se pot confrunta în activitatea pe care o desfășoară pentru realizarea obiectivelor entitatii?	DA partial	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Deficiențe în realizarea activităților	M-R	Actualizarea și comunicarea tuturor salariaților pe bază de semnătura a strategiei riscurilor	Implementat partial
2	Sunt identificate și definite riscurile asociate activității fiecărei componente din structura organizatorică a entitatii?	DA partial	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Deficiențe în realizarea activităților	M-R	Actualizarea riscurilor pentru toate activitățile care pot afecta realizarea obiectivelor	Implementat partial
3	Sunt evaluate riscurile din punct de vedere al probabilității de apariție și a mărimii impactului asupra obiectivelor ?	DA partial	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Probabilitate crescută de producere a riscului	M-R	Evaluarea riscurilor folosind metode uzuale. <b>Actualizarea procedurii</b>	Implementat partial
4	Sunt stabilite modalitățile de tratare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentului?	DA	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Deficiențe în realizarea activităților	M-R	Stabilirea și aprobarea strategiei de tratare a riscurilor, instrumentele de control intern pentru tratarea acestora, termenele de realizare și, de asemenea responsabilul cu gestionarea acestora.	Implementat
5	Se monitorizează implementarea și eficiența măsurilor de control al riscurilor și la ce interval de timp se efectuează aceasta?	DA partial	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Menținerea riscului la nivel inerent	M-R	<b>Stabilirea unei proceduri de identificare, evaluare și monitorizare riscuri</b> Monitorizarea	Implementat partial

						riscurilor cu frecvența stabilită (cel puțin anual)	
6	Este asigurată gestionarea riscurilor prin completarea și actualizarea registrului riscurilor?	DA parțial	Sistemul de control intern este în curs de actualizare	Probabilitate crescută de producere a riscurilor	M-R	Actualizarea anuală Registrului de riscuri	Implementat parțial

**Concluzii/Măsuri de adoptat:**

Cerințele standardului sunt implementate parțial.

**Măsuri de adoptat:**

- Stabilirea și comunicarea tuturor salariațiilor pe bază de semnătura a strategiei riscurilor.
- Identificarea riscurilor pentru toate activitățile care pot afecta realizarea obiectivelor.
- Evaluarea riscurilor folosind metode uzuale. Procedurarea metodei.
- Stabilirea și aprobarea strategiei de tratare a riscurilor, instrumentele de control intern pentru tratarea acestora, termenele de realizare și, de asemenea responsabilul cu gestionarea acestora.
- Actualizarea procedurii de identificare, evaluare și monitorizare riscuri. Monitorizarea riscurilor cu frecvența stabilită (cel puțin anual).
- Actualizarea Registrului de riscuri.