

REGISTRUL RISCURILOR
la nivelul A.E.P.S.U.P. ARGES S.A.
2024

Nr. crt.	Obiective	Descrierea riscurilor	Circumstanțe favorizând apariția riscului	Responsabil cu gestionarea riscului	Risc inerent			Strategia adoptată pentru risc/ Acțiunea de minimizare a riscului/riscurilor inerent/inerente	Instrument de control intern	Termen de punere în opera	Data ultimei revizii și stadiul acțiunii	Risc rezidual la data ultimei revizii			Evidența a riscurilor secundare	Observ
					Probabilitate	Impact	Expunere					Probabilitate	Impact	Expunere		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Registrul-jurnal	1. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a Registrului-jurnal 2. Neactualizarea Registrului-jurnal 3. Completarea eronată a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice prelucrare automată a datelor	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a Registrului Jurnal	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa	-	-
2.	Registrul-inventar	4. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind modul de întocmire a Registrului-	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Intocmirea procedurilor scrise privind modul de întocmire a Registrului inventar	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa	-	-

4	Contabilitatea datoriilor și creanțelor	13. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Modificări legislative	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Mediu	Medie	-
		14. Procedurile/monografia privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Modificări legislative	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Personalul desemnat instruit în vederea cunoașterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a datoriilor și creanțelor	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Mediu	Medie	-
		15. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a datoriilor și creanțelor	Modificări legislative	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a datoriilor și creanțelor	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Mediu	Medie	-
		16. Neactualizarea sumelor datorate sau de încasat	Modificări legislative	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Actualizarea sumelor datorate sau de încasat	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Mediu	Medie	-
		17. Înregistrarea eronată în alle conturi decât cele aferente naturii acestor operațiuni	Modificări legislative	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Înregistrarea corectă în conturile aferente naturii acestor operațiuni	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Mediu	Medie	-
5	Contabilitatea trezoreriei	18. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind	Lipsa personalului	Director economic	Micșore	Slab	Redusa	Intocmirea procedurilor scrise privind activitatea de organizare și	Supervizarea/ Monitorizarea	Anual	08.05.2024	Micșore	Slab	Redusa	-

activitatea de organizare și funcționare a casieriei																			
19. Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă	Lipsa personalului	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Intocmirea procedurilor scrise privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Medie	Mediu	Medie							
20. Procedurile/monografia privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de bancă nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia	Lipsa personalului	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Personalul desemnat va instruit in vederea cunoasterii procedurilor/monografiilor privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și de banc	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa							
21. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a operațiunilor de casă și de bancă	Lipsa personalului	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Desemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a operațiunilor de casă și de bancă	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa							
22. Înregistrarea în alte conturi a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	Lipsa personalului	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Înregistrarea corectă în conturile aferente a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Mediu	Medie							
23. Lipsa	Lipsa	Director	Medie	Mediu	Medie	Completarea	Supervizare	Anual		Medie	Mediu	Medie							

scrise/monografii privind elaborarea bilanțului contabil	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	privind elaborarea bilanțului contabil	Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
47. Nerespectarea procedurilor de întocmire a bilanțului contabil	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Respectarea procedurilor de întocmire a bilanțului contabil	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
48. Raportarea unor date în eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Raportarea unor date corecte în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
49. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a bilanțului contabil	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a bilanțului contabil	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
50. Nerespectarea corelațiilor bilanțiere	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Respectarea corelațiilor bilanțiere	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
51. Preluarea eronată a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Preluarea corectă a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		
53. Nedesemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Desemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a raportărilor	Supervizor e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa		

15.	Raportare a anuală a activității CFP	67. Raportarea unor date incomplete sau nereale 68. Nerespectarea termenelor de raportare	Modificări legislative	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Raportarea unor date complete si reale	Supervizar e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa
17.	Atribuirea responsabilității persoanelor care au acces la sistemul informatic	69. Neatribuirea responsabilității persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic; 70. Neasigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	Lipsă personal specializat	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Atribuirea responsabilităților persoanelor care au drept de operare și consultare a sistemului informatic; Asigurarea protecției împotriva accesării de către persoane neautorizate prin sistem de parole	Supervizar e/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa
18.	Procesarea datelor în cadrul sistemului informatic	71. Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție 72. Utilizarea unor proceduri automate neautorizate 73. Nedesemnarea personalului pentru verificarea și modificarea periodică a	Lipsă personal specializat	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Separarea atribuțiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol de execuție Utilizarea unor proceduri automate autorizate Desemnarea personalului pentru verificarea și modificarea periodică a parolelor de acces	Supervizar e/ Monitorizare 04.01.2016	Anual	08.05.2024	Slab	Redusa	Redusa

19	Cadrul normativ și procedurile privind arhivarea documentelor rezultate din activitatea financiar-contabilă	parolelor de acces	Lipsa personalului	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Intocmirea procedurilor scrise privind arhivarea dosarelor financiar-contabile	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Medie	Mediu	Medie
74.	Inexistența procedurilor scrise privind arhivarea dosarelor financiar-contabile				Medie	Mediu	Medie							
20.	Sistemul de păstrare al documentelor până la predarea la arhivă	parolelor de acces	Lipsa personalului	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Intocmirea procedurilor scrise privind păstrarea documentelor în timpul anului	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Medie	Mediu	Medie
75.	Inexistența unor proceduri scrise privind păstrarea documentelor în timpul anului				Medie	Mediu	Medie							
21.	Activitatea de arhivare	parolelor de acces	Lipsa personalului	Director economic	Medie	Mediu	Medie	Pregătirea corespunzătoare a dosarelor financiar-contabile în vederea arhivării.	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Medie	Mediu	Medie
76.	Pregătirea necorespunzătoare a dosarelor financiar-contabile în vederea arhivării.				Medie	Mediu	Medie							
77.	Nepredarea dosarelor financiar-contabile la termenele legale		Lipsa personalului	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Predarea dosarelor financiar-contabile la termenele legale	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa
22.	Programul de citire, facturare și încasare a consumurilor	parolelor de acces	Lipsa personal	Director economic	Mica	Slab	Redusa	Intocmirea procedurilor scrise privind citirea facturării și încasarea consumului de	Supervizare/ Monitorizare	Anual	08.05.2024	Mica	Slab	Redusa
78.	Pregătirea personalului privind citirea facturării și încasarea				Mica	Slab	Redusa							

25.	Funcționarea normală și eficientă a serviciului	Expertiza limitată, consiliere eronată	Supraincarea fisei postului la angajații din compartimentele subdimensiionate Atribuirea de sarcini în exces	Sef serviciu resurse umane	Medie	Important	Mare	Atenuarea riscului. Solicitarea angajari Angajari pe posturile unice Angajari prin detasare Externalizarea anumitor servicii	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management	Anual	Medie	Mediu	Medie		
26.	Asigurarea integrității patrimoniului și veridicității evidentelor patrimoniale	Evidente patrimoniale parțial sau total eronate	Neparticiparea tuturor structurilor implicate în înregistrarea și gestionarea patrimoniului, nerespectarea atribuțiilor personalului responsabil	Sef serviciu resurse umane	Medie	Slab	Medie	Atenuarea riscului. Informarea gestionarilor asupra procedurilor noi de inventariere, casare etc. Consientizarea importanței rolului fiecărui gestionar.	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management.	Anual	Medie	Slab	Medie		
27.	Funcționarea eficientă a serviciului	Documente fara vizele, documente nelegale	Necunoasterea sau neaplicarea circuitului documentelor între compartimente	Sef serviciu resurse umane	Medie	Mediu	Medie	Atenuarea riscului Elaborarea unei proceduri privind circuitul documentelor între compartimente	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management	Anual	Medie	Mediu	Medie		
28.	Asigurarea funcționării legale d.p.d.v. a achizițiilor societății	Achiziții ce nu respectă reglementările legale	Lipsa personal	Serviciul tehnic	Mica	Mediu	Medie	Atenuarea riscului. Angajare personal pentru sarcini de achiziții.	Reanalizarea riscurilor reziduale. Analiza de management	Permanent	Mica	Mediu	Medie		

29.	Functionar ea eficienta a Serviciului RU	Distorsionarea informatiei	Documentar e insuficienta, necunoaste rea schimbarilor legislative	Sef serviciu resurse umane	Mica	Mediu	Medie	Atenuarea riscului. Informarea constanta a serviciului asupra actelor legislative nou aparute. Analizarea fluxului informational	Reanalizar ea riscurilor reziduale. Analiza de managem ent	Permanent	Mica	Mediu	Medie		
30.	Functionar ea eficienta a Serv RU	Lipsa documentelor de personal, salarizare, etc.	Arhivarea necorespun zătoare a dosarelor de personal, procedura de back-up nefuncțional a, căutare greoaie	Sef serviciu resurse umane	Mica	Slab	Redusa	Atenuarea riscului. Reanalizarea modului in care se realizeaza arhivarea. Reanalizarea strategiei de back- up Verificarea /completarea fiselor de post a persoanelor responsabile cu arhivarea	Reanalizar ea riscurilor reziduale. Analiza de managem ent	Anual	Mica	Slab	Redusa		
31.	Raportari si evidente corecte	Depasirea termenelor de raportare sau erori in raportare	Dispersarea bazelor de date, necentraliza rea tuturor informatiilor, prelucrarea greoaie a informatiilor	Sef serviciu resurse umane	Mica	Slab	Redusa	Atenuarea riscului. Optimizarea organizarii bazelor de date actuale	Reanalizar ea riscurilor reziduale. Analiza de managem ent	Anual	Mica	Slab	Redusa		
32.	Rulment pompa blocat	Pompa apa din statiile de pompare apa potabila – defect mecanic	Gripaj	maistru	Medie	Mediu	Medie	Revizia tehnica conform cartii tehnice	Grafic de revizii utilaje	Semestri al	Mica	Mediu	Medie		

33	Avarii conducta apa Dn 400 si Dn 600 mm	Conducta apa aductiune OL Dn 400 mm si Dn 600 mm, oxidata	Vechime mare	Tehnic	Medie	Import ant	Mare	Inlocuire conducta OL cu teava PEHD	-	Permanent	Medie	Import ant	Mare	
34.	Pierderi apa, intreruperi furnizare apa	Pierderi apa la bransamentele individuale	Defectiuni ale bransamentelor	Maistru Tehnic	Mare	Import ant	Mare	Verificare periodica a apometrelor. Achizitionarea materialelor de o calitate superioara.	Oferte pentru materiale	Permanent	Medie	Import ant	Mare	
35.	Indicatori bacteriologici depasiti la apa potabila	Apa nepotabila	Depasirea duratei depozitarii apei in rezervor	Maistru Tehnic	Medie	Import ant	Mare	Spalarea rezervoarelor si a conductelor de distributie conform programului Mentenanata instalatiilor de clorinare	Grafic cu spalarea rezervoarelor si a retelelor	Permanent	Medie	Import ant	Mare	
36.	Defectiuni contactori, rele, plutitori electrici	Defectiuni electrice la pompele din foraj si din statiile de pompare apa si canalizare	Fluctuatii tensiune	Maistru Tehnic	Medie	Import ant	Mare	Revizii periodice conform cartii tehnice a pompelor Mentenanata instalatiilor electrice si de automatizare	Cartea tehnica a pompelor	Permanent	Mica	Mediu	Medie	

Editat,
Ing. Violeta Paun

