

Entitate publica : CENTRUL SCOLAR DE EDUCATIE INCLUZIVA, Or. Vălenii de Munte
 Str. Berceni, Nr. 42A, Tel/Fax 0244281949
 Nr.:74/10.01.2023

REGISTRU DE RISCURI

Obiective/activități	Riscul	Cauzele care fav. apariția riscului	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei revizui	Risc rezidual			OBS.
			Proba bilit.	Im pact	Expu nere			Proba bilit.	I m pact	Exp u nere	
Cunoașterea noutăților în domeniul legislației/informare	Intârzieri în aplicare	Schimbările dese de legislație	Min.			Comisie de informare/fiecare comisie pe probleme urmărește legislația domeniului	Oct. 2022				-
Dezv. abilităților de comportare și acțiune în cazul situațiilor de urgență/Demonstrații practice	Evacuarea se face cu dificultate	Localul este inadecvat activității școlare Copiii au dificultăți de înțelegere și memorizare	Min..			Repetări periodice ale demonstrațiilor; Includerea problematicii în tematica activităților de consiliere	Oct.2022	-	-	-	Dem. Practic e Au îndepl nit condiți ile
Menținerea în stare optimă de funcționare a consumatorilor electrici și de gaze;/organizarea corectă a activității PSI și PM	Lipsa condițiilor corespunzătoare de desfășurare a activității	Defecțiuni produse accidental	Med.			Cursuri de pregătire pentru responsabili comisiilor; instruirea periodică a întregului personal; supravegherea permanentă a funcționării aparaturii necesare	Oct.2022	Min			Există toate verific ările impus e de legisla ție
Înlăturarea oricărui pericol de accidentare a elevilor	Accidentare întâmplătoare a copiilor mici, fără abilitatea de a se feri de pericole	Amplasarea prizelor în partea de jos a pereților, curiozitatea copiilor	Min.			Amplasarea prizelor la înălțime inaccesibilă copiilor mici, fixarea corespunzătoare a	Oct.2022	Min			

						materialelor de pavoazare					
Depozitarea în condiții optime a materialelor de întreținere și curățenie/ verificarea calității și termenelor de valabilitate ale acestora	Accidentări, intoxicații, alergii	Eventuale erori determinate de supraîncărcarea personalului	Med.			Control dublu	Oct.2022	Min			
Prevenirea comportamentelor cu risc pentru sănătate/Acordarea primului ajutor	Îmbolnăviri repetate ale elevilor, care să determine absența acestora de la cursuri sau contaminarea colegilor	Lipsa educației pentru sănătate a familiilor elevilor, starea materială precară a unora	Min.			Implicarea cabinetului medical în controlul igienei zilnice a localului și a stării de sănătate și igienă a copiilor; Parteneriate în vederea consilierii	Oct 2022	Min.			
Realizarea documentelor de proiectare a activității prin valorificarea evaluării inițiale a competențelor elevilor	Inabilități de proiectare, întârzieri	Supraîncărcareapersonalului didactic; carențe de pregătire inițială; lipsa programelor și manualelor	Min.			Monitorizarea activității, îndrumarea debutanților, elaborarea de auxiliare didactice și ghiduri de bune practici	Oct.2022	-			
Desfășurarea corespunzătoare a activității didactice și extracurriculare	Progrese insuficiente realizate de unii elevi	Starea sănătății elevilor, mediul familial nestimulant, uneori agresiv, inabilități ale personalului didactic de a relaționa cu părinții, lipsuri în baza materială(material didactic editat, adecvat)	min			Monitorizarea activității, intervenții personalizate, consilierea părinților	Oct. 2022	Min.			
Evaluarea activității/ adoptarea măsurilor de îmbunătățire a acesteia	Inabilități de identificare a punctelor tari și a punctelor slabe	Supraîncărcarea personalului, lipsa motivației și a	Min.			Monitorizarea activității, motivarea intrinsecă a personalului cu mijloace identificate de echipa	Oct.2022	-			

	ale activității și deschimbare pozitivă	condițiilor(lipsa manualelor)				managerială; activități de perfecționare					
Păstrarea bazei materiale existente, sporirea acesteia/asigurarea accesului tuturor elevilor la utilizare	Deteriorare, folosire inadecvată reflectată în pregătirea elevilor	Inabilități ale personalului, lipsa spațiilor adecvate, interesul redus pentru dotarea școlilor (materialele editate sunt inadecvate nevoilor școlilor speciale)	Med.			Monitorizare, motivarea unor parteneri din comunitate spre a contribui la sporirea BTM a scolii sau a pune la dispoziția acesteia mijloace care le aparțin	Oct.2022	Min.			
Întocmirea și eliberarea documentelor de personal	Eventuale greșeli, omiterea unor date	Supraîncărcare, nerespectarea de către cei care cer a programului de lucru al secretariatului	Max.			Verificarea atentă atât de emitent cât și de cel care cere documentul	Oct 2022	min			
Întocmirea statelor de funcții pentru personal	Eventuale inexactități	Supraîncărcare, mișcarea personalului în timpul anului școlar, schimbări de se de legislație și proceduri	Min.			Verificarea respectării procedurilor, comunicarea permanentă cu ISJ și CJ	Oct.2022	min			
Operarea în REVISAL și SIIR	Posibilitatea omiterii de a opera o modificare la timp	Modificări dese, inadecvarea programului	Min.			Verificare lunară a registrlui; Comunicare cu partenerii	Oct.2022	min			
Raportarea corectă și la termen a situațiilor cerute de ISJ și CJ	Eventuale erori sau întârzieri	Intersectarea sau chiar suprapunerea unor cerințe; deficiențe de comunicare	Min.			Control dublu	Oct. 2022	min			
Arhivarea	Eventuale întârzieri	Supraîncărcare	Min.			Verificare anuală; fiecare comisie pe probleme să-și selecteze documentele	Oct 2022	min			
Organizarea registrelor de contabilitate:registrlul jurnal, registrul inventar, Cartea mare	Eventuale erori de completare	Supraîncărcare (0,50 normă contabil, nu există în școală o altă persoană cu studii de economie)	Med.			Verificare și reverificare cu ajutor eventual din partea directorului, secretarului	Oct.2022	min			
	Neactualizarea registrelor	supraîncărcarea	Min.			Controlul întocmirii registrelor	Oct.2022	min			

Contabilitatea imobilizărilor și investițiilor	Nerespectarea procedurii	supraîncărcarea	Min.			Verificarea respectării PO	Oct.2022	min			
	Lipsa pregătirii economice a persoanei desemnate cu evidența imobilizărilor	Inabilități ale persoanei desemnate cu evidența imobilizărilor				Control dublu	Oct.2022	min			
	Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea imobilizărilor (custodii, recepții parțiale sau finale)	Inabilități, eventuale erori din neatenție	Min.			Control dublu	Oct.2022	min			
Contabilitatea materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Evidențierea eronată a plăților/cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materiilor, materialelor inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	Inabilități, eventuale erori din neatenție	Min.			Control dublu	Oct.2022	min			
	Evidențierea eronată a costurilor de achiziție, de prelucrare și a valorii de ieșire, prin nerespectarea principiului permanenței metodelor de evaluare	Inabilități, eventuale erori din neatenție	Min.			Control dublu	Oct.2022	min			
Contabilitatea datoriilor și creanțelor	Neactualizarea sumelor datorate sau de încasat	Întârzieri din cauza supraîncărcării	Min.			Control dublu	Oct. 2022	min			
	Înregistrarea eronată în alte conturi decât cele aferente naturii acestor operațiuni	Erori cauzate de supraîncărcare	Min.			Control dublu	Oct. 2022	min			

Contabilitatea cheltuielilor cu personalul	Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	Erori întâmplătoare	Min.			Control dublu	Oct.2022	min			
Contabilitatea rezultatelor inventarierii	Evidențierea eronată a diferențelor rezultate din inventariere, a soldurilor conturilor inventariate în Registrul inventar	PO privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii nu e cunoscută/respectată de personalul desemnat				Verificarea existenței și respectării PO	Oct.2022	min			
	Stabilirea eronată a soldurilor conturilor inventariate în Registrul inventar	Erori întâmplătoare				Control dublu	Oct.2022	min			
	Netransmiterea către debitori a extraselor de cont privind sumele datorate	Omisii datorate suprapunerii celor două contabilități				Control dublu	Oct.2022	min			
Întocmirea bilanțelor de verificare	Erori în bilanțele de verificare	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor Bilanțele de verificare nu cuprind rubricile minim obligatorii				Control dublu	Oct.2022	min			
Evidența tehnic-operativă	Erori în evidența tehnic-operativă	Inexistența unui sistem privind evidența tehnic-operativă; înregistrarea eronată în sistemul de evidență tehnic-operativă	Med.			Verificarea existenței procedurii; Control dublu	Oct.2022	min			
Activitatea de plată/încasare a datoriilor, respectiv a creanțelor	Erori/întârzieri	Situația analitică a creditorilor și debitorilor nu concordă cu cea sintetică a acestora; netransmiterea către debitori a înștiințărilor de plată în vederea evitării prescrierii sumelor;	Med.			Verificarea existenței PO; Control dublu	Oct.2022	min			

		inexistența unui sistem de valorificare operativă a situațiilor rezultate din activitatea de plată/încasare a datoriilor/creanțelor									
Activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	Erori în stabilirea și raportarea impozitelor și taxelor datorate statului	Inexistența unei PO; calculul eronat al sumelor; întârzieri în plata sumelor datorate statului				Verificarea existenței PO	Oct.2022	min			
Activitatea de realizare a veniturilor extrabugetare	Dificultăți de realizare a veniturilor extrabugetare; erori în evidența veniturilor extrabugetare	Inexistența unor proceduri scrise/monografii privind activitatea de realizare a veniturilor	Min.			Verificarea existenței PO, control dublu	Oct.2022	min			
Elaborarea bilanțului contabil/închiderea execuției bugetare anuale; regularizarea cu bugetul statului;elaborarea și verificarea bilanțului contabil	Neînchiderea conturilor care nu trebuie să aibă sold la sfârșitul anului (casa, disponibilități în cont, cheltuieli, venituri); necalcularea și neînregistrarea în contabilitate a provizioanelor (deprecierea reversibilă); nerealizarea decontărilor interne; neregularizarea excedentelor rezultate din execuția bugetului unității cu bugetul statului la sfârșitul anului; raportarea unor date eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil;	Inexistența unor proceduri privind elaborarea bilanțului contabil	Min.			Verificarea existenței PO; Control dublu	Oct.2022	min			

	nerespectarea corelațiilor bilanțiere									
Elaborarea contului de execuție bugetară/ determinarea prevederilor bugetare inițiale și finale, conform clasificăției bugetare; preluarea plăților din fișele sintetice în contul de execuție bugetară;elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	Lipsa documentelor justificative pentru rectificarea bugetară; nestabilirea influențelor financiare asupra bugetului, din diferite acte normative, pe structura clasificăției bugetare; Preluarea eronată a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară; nerespectarea corelațiilor de bază între contul de execuție bugetară și anexe;	Inexistența procedurilor operaționale; nerespectarea acestora	min			Verificarea existenței procedurilor	Oct.2022	min		
Asigurarea exactității sistemului de raportare financiar-contabilă	Deficiențe în organizarea sistemului de raportare; lipsa raportărilor sistematice a informațiilor financiar-contabile către management	Lipsa procedurilor; Comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate	Min.			Verificarea existenței procedurilor operaționale, verificarea sistemului informatic; control dublu	Oct.2022	min		
Organizarea și efectuarea controlului financiar preventiv/ Nominalizarea persoanei care acordă viza CFP/Exercitarea acordarii/refuzului vizeiCFP/ Conducerea Registrului privind operațiunile prezentate la viza	Neactualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP Lipsa vizelor CFP pe documente Acordarea nejustificata a vizei CFP Inexistenta sau necompletarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFP	Inexistenta procedurilor scrise/cadrului metodologic de aplicare a CFP Nedesemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea si actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP Inexistenta ordinului de numire a persoanelor care acorda viza CFP	Min.			Verificarea existenței PO; Control dublu	Oct.2022	min		

CFP/Raportarea trimestriala si anuala a activitatii CFP	Nedesemnarea persoanelor responsabile cu completarea Registrului privind operatiunile prezentate la viza CFP Raportarea unor date incomplete sau nereale Nerespectarea termenelor de raportare	Desemnarea unor persoane incompatibile pentru acordarea vizei CFP Nerealizarea evaluarii persoanelor care acorda viza CFP									
Fiabilitatea sistemului informatic financiar-contabil/Ma nualul de utilizare a sistemului informatic financiar-contabil/Atr ibuirea responsabilitatii persoanelor care au acces la sistemul informatic/ Pregatirea profesionala a personalului implicat in utilizarea sistemului informatic/ Sistemul de prevenire/detectare a accesarilor si modificarilor neautorizate ale bazelor de date(parole,programe antivirus)	Erori de procesare a datelor in cadrul sistemului informatic	Inexistenta unor proceduri scrise/monografii privind functionalitatea sistemului informatic financiar-contabil Lipsa aprobarii manualului de utilizare Neatribuirea responsabilitatilor persoanelor care au drept de operare si consultare a sistemului informatic Neasigurarea protectiei impotriva accesarii de catre persoane neautorizate prin sisteme de parole Imposibilitatea separarii atributiilor pentru utilizatori cu rol de control de cele cu rol din lipsa personalului Neinstruirea sistematica a utilizatorilor sistemului informatic Neinformarea periodica sau ori de cate ori este necesar asupra	Min.			Verificarea existenței PO; Control dublu	Oct.2022	min			

Organizarea si efectuarea arhivarii documentelor financiar – contabile/ Cadrul normativ si procedural privind arhivarea documentelor rezultate din activitatea financiar-contabila/ Desemnarea personalului responsabil privind arhivarea documentelor/Sistemul de pastrare al documentelor pana la predarea la arhiva/ Locatiile de depozitare provizorii si definitive a documentelor financiar-contabile/ Activitatea de arhivare	Erori in pregatirea dosarelor financiar-contabile in vederea arhivarii Neinstruirea persoanelor cu atributii in activitatea de arhivare Nepredarea dosarelor financiar-contabile la termenele legale	Inexistenta procedurilor privind arhivarea dosarelor financiar-contabile Nedesemnarea persoanelor cu atributii privind arhivarea documentelor pe suport de hartie si/sau pe suport informatic Inexistenta unor proceduri scrise privind pastrarea documentelor in timpul anului Neasigurarea unui spațiu corespunzator arhivarii	Min.			Verificarea existenței PO; Control dublu	Oct.2022	Min.		

Intocmit: Prof.Bratu Nicoleta

Prof. Ionita Adina