


APROBAT:  
șef Serviciul audit intern și integritate  
 Constantin Bahneanu  
11 ianuarie 2024

**Registrul Riscurilor în cadrul Serviciului audit intern și integritate pentru anul 2024**

Descrierea riscurilor	Evaluarea riscului inerent			Reacția la risc	Acțiunea/măsura de control	Responsabil de acțiune	Perioada de implementare a acțiunii	Evaluarea riscului rezidual			Note / observații
	Impact (minim, mediu, maxim)	Probabilitate (scazuta, medie, inalta)	Valoarea riscului inerent					Impact (minim, mediu, maxim)	Probabilitate (scazuta, medie, malta)	Valoarea riscului rezidual	
1	2	3	4=2*3	5	6	7	8	9	10	11=9*10	12
Tergiversarea termenilor de realizare a obiectivelor stabilite pentru realizarea misiunilor de audit	Mediu	Mediu	Mediu	Minimizare	Stabilirea corectă a termenilor, determinarea corespunzătoare a obiectivelor de audit	Serviciul audit intern și integritate	Periodic	Minim	Scazut	Scazut	
Acumularea insuficienta a probelor pertinente și relevante	Mediu	Mediu	Mediu	Minimizare	Stabilirea clară a obiectivelor și întocmirea detaliata a planului misiunii de audit	Serviciul audit intern și integritate	Periodic	Minim	Scazut	Scazut	
Resurse insuficiente pentru realizarea misiunii de audit intern	Mediu	Mediu	Mediu	Minimizare	Elaborarea/intocmirea și prezentarea din cadrul subdiviziunilor audiate a informatiilor depline și suficiente pe marginea celor constatate	Serviciul audit intern și integritate	Permanent	Minim	Scazut	Scazut	

Nerespectarea termenilor în elaborarea Raportului misiunii de audit intern	Minim	Scazut	Scazut	Eliminare	Executarea conforma a planulu cu rerspectarea etapelor misiunii	Serviciul audit intern și integritate	Periodic	Minim	Scazut	Scazut	
Lipsa supervizării implementării recomandarilor de audit intern	Maxim	Înalt	Înalt	Minimizare	Supervizarea recomandarilor in termenii stabiliți	Serviciul audit intern și integritate	Periodic	Mediu	Mediu	Mediu	
Comunicare și colaborare ineficienta cu subdiviziunile audiate	Mediu	Mediu	Mediu	Minimizare	Informarea subdiviziunilor audiate despre rolul de consiliere, diminuarea riscurilor prin implementarea recomandărilor incluse în Raport	Serviciul audit intern și integritate	Periodic	Mediu	Mediu	Mediu	
Armonizarea fragmentara a actelor interne în raport cu prevederile/ modificările legislative	Mediu	Mediu	Mediu	Minimizare	Monitorizarea continua/permanenta a modificarilor legislatiei pentru ajustare cu documentele interne	Serviciul audit intern și integritate	Permanent	Minim	Scazut	Scazut	
Lipsa instruirii sau instruire insuficientă pentru creșterea competenței profesionale	Maxim	Înalt	Înalt	Minimizare	Dezvoltarea profesionala continua (eel puțin 40 ore academice/an)	Serviciul audit intern și integritate	Permanent	Mediu	Mediu	Mediu	