

APROB:
Președinte al
Judecătorei Comrat

Igor Botezatu
2024



Registrul riscurilor aferente obiectivelor serviciului financiar-economic

Subdiviziunea administrativă a secretariatului instanței judecătorești									
Subdiviziunea/responsabilul financiar-economic(a)									
Obiectivul I. Planificarea mijloacelor financiare necesare desfășurării activității eficiente a instanței de judecată									
Obiectiv	Rise	Valoarea riscului			Reacția la risc	Activitățile de control	Responsabil de acțiune	Perioada de implementare	Note
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Omiterea acțiunilor prioritare pentru finanțare	3	1	3	Monitorizare/ Diminuare	- Identificarea acțiunilor prioritare; - Coordonarea listei necesităților cu factorii de decizie	șeful secretariatului; Contabilul	La planificarea/ revizuirea bugetului	
	Estimarea insuficientă a necesarului de resurse financiare	3	2	6	Eliminare	- Studierea prețurilor de piață; - Analiza indicatorilor macro-economiци.	Contabilul	La planificarea/ revizuirea bugetului	
	Planificarea incorectă a resurselor financiare	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Studierea prețurilor de piață; - Analiza indicatorilor macro-economiци; - Identificarea acțiunilor prioritare; - Monitorizarea și respectarea cadrului normativ și a indicațiilor metodice privind planificarea bugetului.	Contabilul	La planificarea/ revizuirea bugetului	

	Planificarea bugetului instanței peste limitele bugetare stabilite	1	1	1	Tolerare/ Acceptare	- Respectarea limitelor bugetare.	Contabilul	La planificarea/ revizuirea bugetului	
	Elaborarea și prezentarea tardivă a proiectului bugetului Instanței	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Cunoașterea calendarului de elaborare a proiectului de buget, - Respectarea termenelor stabilite.	Contabilul; Șeful secretariatului	La planificarea/ revizuirea bugetului	
	Divulgarea datelor cu caracter personal.					-protecția informațiilor personale	Contabilul;	Permanent	
Obiectivul	Gestionarea eficientă a mijloacelor financiare ale instanței de judecată conform limitelor bugetare								
	Gestiunea neconformă a resurselor financiare.	3	3	9	Eliminare	- Instruirea privind modificările procesului de gestionare a resurselor financiare; - Respectarea cadrului normativ în vigoare; Completarea veridică a documentelor evidenței contabile; - Comunicarea cu Ministerul Finanțelor - Comunicarea cu Dir.AJ din cadrul CSM; - Monitorizarea modificărilor cadrului legal.	Contabilul	Permanent	

Executarea ilegală a resurselor financiare.	3	2	6	Eliminare	<ul style="list-style-type: none"> - Instruirea și cunoașterea cadrului legal de ținere a evidenței contabile și a modificărilor privind procesul de gestionare a resurselor financiare - Respectarea cadrului normativ în vigoare - Comunicarea cu Ministerul Finanțelor - Comunicarea cu Dir.AJ din cadrul CSM - Completarea veridica a documentelor evidenței Contabile. 	Contabilul	Permanent	
Inregistrarea eronată a operațiunilor contabile.	3	3	9	Eliminare	<ul style="list-style-type: none"> - Cunoașterea cadrului legal de ținere a evidenței contabile - Întocmirea corectă a documentelor contabile 	Contabilul	Permanent	
Existența datoriilor față de operatorii economici.	3	2	6	Eliminare	<ul style="list-style-type: none"> - Monitorizarea informațiilor privind creantele - Planificarea plășilor către operatorii economici 	Contabilul	Permanent	
Neacceptarea plășilor de către TT.	3	3	6	Eliminare	<ul style="list-style-type: none"> - Întocmirea corectă a documentelor de plată - Respectarea normelor legale privind procedurile de plata cu TT - Asigurarea existenței mijloacelor financiare pe contul trezorerial - Asigurarea înregistrării contractelor de achiziție publică la TT 	Contabilul	La efectuarea plășilor	

Achitarea întârziată a plăților către operatorii economici.	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Planificarea adecvată a plăților - Asigurarea achitării prin prezentarea în timp la TT a documentelor corecte spre plată	Contabilul; Președintele instanței de judecată	Permanent	
Divulgarea datelor cu caracter personal.					- protecția informațiilor personale	Contabilul;	Permanent	

Obiectivul III Organizarea și efectuarea conformă a procesului de inventariere anuală

Nerespectarea termenilor privind efectuarea inventarierii. Divulgarea datelor cu caracter personal.	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Stabilirea calendarului privind inventariierilor - Respectarea termenilor de efectuare a inventarierii	Contabilul; Comisia de inventariere	In timpul desfășurării procesului de inventariere	
Efectuarea incompletă a inventarierii.	3	2	6	Eliminare	- Existența completitudinii listelor de inventariere - Instruirea și cunoașterea procedurilor de efectuare a inventarierii - Efectuarea inventarierii conform listelor de inventar	Contabilul; Comisia de inventariere	In timpul desfășurării procesului de inventariere; La sfârșitul anului de gestiune; La efectuarea schimbărilor cu impact asupra activității instituției	
Efectuarea incorectă a inventarierii.	2	2	4	Monitorizare si diminuare	- Desemnarea persoanelor competente în comisia de inventariere; - Asigurarea cu liste de inventariere corecte și veridice; - Urmărirea și respectarea procedurilor legale de efectuare inventarierii - întocmirea cu date veridice a procesului-verbal privind rezultatele inventarierii	Contabilul; Comisia de inventariere	In timpul desfășurării procesului de inventariere; La sfârșitul anului de gestiune; La efectuarea schimbărilor cu impact asupra activității instituite.	

	- divulgarea datelor cu caracter personal.					- protecția informațiilor personale	Contabilul	Permanent	
Obiectivul IV. Raportarea financiară privind utilizarea mijloacelor financiare									
	Prezentarea eronată a rapoartelor.	3	3	9	Eliminare	- Cunoașterea cadrului normativ privind evidența contabilă în sectorul public - Dezvoltarea profesională a persoanelor responsabile de înregistrarea și raportarea gestiunii financiare	Contabilul	La prezentarea rapoartelor	
	Prezentarea intirziata a rapoartelor.	3	3	9	Eliminare	- Stabilirea calendarului privind intocmirea si prezentarea rapoartelor - Respectarea termenilor de rapoarte	Contabilul	La prezentarea rapoartelor	
	- divulgarea datelor cu caracter personal.					-protectia informațiilor personale -	Contabilul	Permanent	

Completat de către:

Șeful Serviciul financiar-economic

Nume Prenume Chirița Aculina

Semnătura 