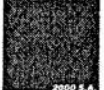


publi  trans	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea, avizarea si aprobarea editiei sau dupa caz, a reviziei în cadrul editiei procedurii de sistem

Ap. SCMI 29/04.05.2022


	Elemente privind responsabilii/operatiunea	Numele si prenumele	Functia	Data	Semnatura
	1	2	3	4	5
1.1.	Elaborat	Miaută Ioana	Secretar CM	<i>28.04.2022</i>	
1.2.	Verificat	Director Tehnic	Vicepreședinte CM	<i>29.04.2022</i>	
1.3.	Avizat	Berinde Elena	Președinte CM	<i>02.05.2022</i>	
1.4.	Aprobat	Rotaru Manuel	Director General	<i>03.05.2022</i>	

2. Situația edițiilor și reviziilor în cadrul edițiilor procedurii de sistem

Nr. crt	Ediția/revizia în cadrul ediției	Componenta revizuită	Descriere modificare	Data de la care se aplică prevederile ediției sau reviziei	Data retragerii procedurii
1.	Ediția II Revizia 1	Componentele de la 1-10	- Conform formatului Procedurii de sistem PS-01 Elaborarea procedurilor - Punctul 6.2. Legislație secundară	<i>05.05.2022</i>	

3. Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau , după caz, revizia în ediției procedurii de sistem

Nr crt	Scopul difuzării	Exemplar nr.	Compartiment	Funcția	Nume și prenume	Data primirii	Semnătura
1.	Aplicare		Conducere	Director General	Rotaru Manuel		
2.	Aplicare		Conducere	Director Economic	Berinde Elena		
3.	Aplicare		Conducere	Ditector Tehnic	Nită Adrian		
4.	Aplicare		Secția Exploatare	Șef Secție Exploatare	Sora Gheorghe		
5.	Aplicare		Atelier Reparații	Șef Atelier Reparații	Chirițoiu Alexandru		
6.	Aplicare		Birou Tehnic	Șef Birou Tehnic	Matei Catălin		
7.	Aplicare		Achiziții publice	Șef Birou Achiziții Publice	Torok Daniela		

publi  trans	PROCEDURĂ DE SISTEM		Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR		Exemplar nr.	

8.	Aplicare		Achiziții publice	Expert achiziții publice	Lixandru Adriana	
9.	Aplicare		Serviciul Financiar Contabilitate	Șef Serviciu	Dinescu Ioana	
10.	Aplicare		Birou Resurse Umane	Șef Birou RUOS	Baltă Cecilia	
11.	Aplicare		Compartiment Juridic	Consilier Juridic	Tutunaru Florică	
12.	Aplicare		Compartiment SSM și PSI	Șef Compartiment	Zigler Cristian	
13.	Aplicare		Relații cu publicul	Șef Compartiment	Berinde Alexandru	
14.	Aplicare		Corp Control	Șef Compartiment	Rîpeanu Ionel	
15.	Aplicare		Control Financiar de Gestiune	Șef Compartiment	Gheorghe Mihaela	
16.	Aplicare		Birou Exploatare	Șef Birou Exploatare	Gheorghe Marius	
17.	Informare		Compartiment Audit Intern	Auditor intern	Vitan Daniela	
18.	Arhivare		RUOS	Secretar CM	Miaută Ioana	
19.	Audit intern		Audit intern	Auditor intern	Ciucă Mădălina	


4. Scopul procedurii de sistem

Prezenta procedură:

- (1) stabilește un cadru general unitar de identificare, analiză și gestionare a riscurilor la nivelul S.C. Publitrans 2000 S.A. ;
- (2) furnizează personalului și conducerii societății un instrument de control care facilitează gestionarea riscurilor într-un mod metodic și eficient, pentru atingerea obiectivelor specifice compartimentelor din cadrul S.C. Publitrans 2000 S.A.;
- (3) prezintă descrierea modului în care sunt stabilite și implementate măsurile de control menite să prevină apariția riscurilor;
- (4) are ca scop îmbunătățirea continuă a controlului intern/managerial prin stabilirea modalităților de determinare a riscurilor potențiale, respectiv pentru identificarea, evaluarea, analiza și monitorizarea acestora și implementarea măsurilor de control în vederea administrării eficiente a riscurilor.

5. Domeniul de aplicare

Procedura se aplică la nivelul S.C. Publitrans 2000 S.A. de către toate compartimentele, în vederea gestionării riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor/activităților specifice ale compartimentelor din cadrul societății

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

6. Documente de referință

6.1. Legislație primară

- (1) Legea nr. 53/2003 privind Codul muncii, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- (2) Legea nr. 31/1990 a societăților comerciale;
- (3) Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

6.2. Legislație secundară

- (1) Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare;
- (2) Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- (3) H.G. nr. 1269/17.12.2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție pentru perioada 2021-2025

(4) Metodologie de implementare a *Standardului 8 "Managementul riscului"*, elaborată de Direcția de Control Intern Managerial și Relații Interinstituționale


6.3 Legislație terțiară

- (1) Codul etic al S.C. Publitrans 2000 S.A.
- (2) Regulamentul de organizare și funcționare al societății
- (3) Regulament de ordine interioară
- (4) Metodologie de management a riscurilor elaborată de Direcția Control Intern Managerial și Relații Interinstituționale din cadrul Secretariatului General al Guvernului.


7. Definiții și abrevieri

7.1. Definiții

- (1) *Acceptarea (tolerarea) riscului* = tip de răspuns la risc care constă în neluarea unor măsuri de control al riscurilor și este adecvat pentru riscurile inerente a căror expunere este mai mică decât toleranța la risc;
- (2) *Atenuarea riscului*=masurile întreprinse pentru diminuarea probabilității (posibilității) de apariție a riscului și/ sau de diminuare a consecințelor(impactului) asupra (obiectivelor) dacă riscul s-ar materializa.Mai concis atenuarea riscului reprezintă diminuarea expunerii la risc , dacă acesta este o amenințare.
- (3) *Clasarea riscului*=procedeu aplicat riscurilor apreciate ca nerelevante în raport de obiectivele specifice compartimentului, constând în îndosărierea și arhivarea formularelor de alertă la risc
- (4) *Compartiment* = direcție generală /direcție /serviciu /birou/ compartiment cu coordonator, prevăzute în organigrama SC. Publitrans 2000 S.A.;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (5) *Control intern/managerial* = ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace; acesta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile;
- (6) *Gestionarea riscurilor sau managementul riscurilor* = toate procesele implicate de identificarea, evaluarea, luarea de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, revizuirea periodică și monitorizarea progresului, stabilirea responsabilităților;
- (7) *Risc* = posibilitatea de a se produce un eveniment care ar putea avea un impact asupra îndeplinirii obiectivelor;
- (8) *Risc inerent* = expunerea la un anumit risc înainte să fie luată vreo măsură de tratare (atenuare) a lui;
- (9) *Risc rezidual* = expunerea cauzată de un anumit risc după ce au fost luate măsuri de tratare (atenuare) a lui, presupunând că măsurile sunt eficace;
- (10) *Responsabil cu riscurile* = persoană desemnată de către conducătorul unui compartiment care colectează formularele de alertă la risc, elaborează și actualizează registrul de riscuri la nivelul compartimentului
- (11) *Probabilitatea de materializare a riscului* = posibilitatea sau eventualitatea ca un risc să se realizeze;
- (12) *Impactul* = consecința (efectul) asupra rezultatelor (obiectivelor) dacă riscul s-ar materializa;
- (13) *Expunere la risc* = consecințele, ca o combinație de probabilitate și impact, pe care le poate resimți o organizație în raport cu obiectivele prestabilite în cazul în care riscul se materializează;
- (14) *Evaluarea riscului* = evaluarea consecințelor materializării riscului în combinație cu evaluarea probabilității de materializare a riscului;
- (15) *Escaladarea riscului* = procedeu prin care conducerea unui compartiment alertează nivelul ierarhic imediat superior sau secretarul de stat coordonator/secretarul general cu privire la riscurile pentru care compartimentul nu poate desfășura un control satisfăcător al acestora;
- (16) *Toleranța la risc* = cantitatea de risc pe care organizația este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat;
- (17) *Profilul de risc* = un tablou cuprinzând evaluarea generală documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă organizația;
- (18) *Prioritizarea riscurilor* = acțiune determinată de caracterul limitat al resurselor și de necesitatea de a se stabili un răspuns optim la risc, pentru fiecare risc identificat și evaluat, și care constă în stabilirea ordinii de priorități în tratarea riscurilor, printr-o alocare eficientă și judicioasă a resurselor;
- (19) *Strategia națională anticorupție* = document de viziune strategică pe termen mediu, care oferă coordonatele majore de acțiune în sprijinul promovării integrității și bunei guvernări la nivelul tuturor instituțiilor publice;
- (20) *Strategia de risc* = abordarea generală pe care o are organizația în privința riscurilor;
- (21) *Monitorizarea* = tip de răspuns la risc care constă în acceptarea riscului cu condiția menținerii sale sub o permanentă supraveghere, parametrul supravegheat cu precădere fiind probabilitatea;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (22) *Evitarea riscului = tip de răspuns la risc care constă în eliminarea/restrângerea circumstanțelor/activităților care generează risc;*
- (23) *Transferarea (externalizarea) riscului = tip de răspuns la risc recomandat în cazul riscurilor financiare și patrimoniale și care constă în încredințarea gestionării riscului unui terț care are expertiza necesară gestionării aceluia risc, încheindu-se în acest scop un contract;*
- (24) *Tratarea (atenuarea) riscului = tip de răspuns la risc care constă în luarea de măsuri (implementarea măsurilor de control intern) pentru a menține riscul în limite acceptabile (tolerabile); reprezintă abordarea cea mai frecventă pentru majoritatea riscurilor cu care se confruntă organizația;*
- (25) *Registrul riscurilor = document integrator al gestiunii riscurilor, cuprinzând o sinteză a informațiilor și deciziilor luate în urma analizei riscurilor.*

7.2. Abrevieri

- (1) *SCIM - Sistemul de Control Intern Managerial;*
- (2) *CM – Comisia de monitorizare;*
- (3) *R.R. – Registrul Riscurilor;*
- (4) *Planul de măsuri – Plan pentru implementarea măsurilor de control*
- (5) *Raportul de risc – Raportul cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul societății;*
- (6) *OSGG – Ordinul Secretarului General al Guvernului.*
- (7) *SNA – Strategia națională anticorupție*
- (8) *FAR – Formular de alertă la risc*
- (9) *FUR – Formular de urmărire a riscului*

8. Descrierea procedurii

8.1. Generalități privind managementul riscului


Managementul riscului este unul dintre cele mai importante standarde de control intern managerial aprobate prin OSGG nr. 600/2018.

Acesta prevede că fiecare entitate publică are obligația de a analiza sistematic, cel puțin o dată pe an, riscurile legate de desfășurarea activităților sale, să elaboreze planuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și să numească responsabili pentru aplicarea planurilor respective.

Sarcina implementării acestui standard revine conducătorilor compartimentelor, prin numirea responsabililor cu riscurile, asumarea registrelor de riscuri de la nivelul compartimentelor coordonate și luarea de măsuri de control ale riscurilor identificate. În ceea ce privește responsabilitatea gestionării riscurilor semnificative/strategice, aceasta revine conducerii entității publice.

Principalele elemente, de care depinde realizarea procesului de management al riscului, sunt:


- ✓ existența obiectivelor definite care să răspundă cerințelor SMART;

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- ✓ alocarea unor resurse adecvate pentru punerea în practică a măsurilor de gestionare a riscurilor, în vederea diminuării posibilității ca obiectivul sau activitatea să nu fie îndeplinite;
- ✓ utilizarea informațiilor privind managementul riscului în luarea deciziilor (în funcție de riscurile semnificative/strategice)

8.2. Contextul organizatoric al procedurii

- (1) **Conducătorul entității** constituie **Comisia de monitorizare**, prin **ordin** sau **decizie**, care este o comisie de lucru și de monitorizare a activităților specifice implementării SCIM și se actualizează ori de câte ori este nevoie.
- (2) **Comisia de monitorizare** se constituie din conducătorii de compartimente, respectiv managementul de linie și/sau specialiști recunoscuți din cadrul acestora și anume **toți responsabilii compartimentelor din organigramă**. Structura CM presupune existența **președintelui și vicepreședintelui comisiei**, persoana din cadrul managementului general, a membrilor și a **secretarului comisiei**.
- (3) **Conducătorii de compartimente** propun **responsabilii cu riscurile**, pentru fiecare compartiment, care vor fi numiți de către Comisia de Monitorizare **prin dispoziție** semnată de către președintele Comisiei de monitorizare și de către Directorul General.
- (4) **Responsabilul cu riscurile pe compartiment** consiliază personalul din cadrul compartimentului și asistă pe conducătorii compartimentelor în gestionarea riscurilor.
- (5) **Fiecare persoană din cadrul compartimentului** identifică un risc, dacă este cazul, prin completarea FAR (**Anexa 1**), face o evaluare preliminară a expunerii la risc și transmite FAR responsabilului cu riscurile de la nivelul compartimentului.
- (6) **Formularele de alertă la risc FAR (Anexa 1)**, se analizează de către responsabilul cu riscurile și de către conducătorul compartimentului, se estimează probabilitatea, impactul și expunerea la risc. Conducătorul compartimentului decide asupra riscului identificat. Responsabilul cu riscurile elaborează **Registrul de riscuri (Anexa 2)** la nivel de compartiment, pe care îl aprobă conducătorul compartimentului și îl transmite secretarului CM.
- (7) **Secretarul CM** analizează **RR de la nivelul compartimentelor**, centralizează registrele de riscuri ale compartimentelor în vederea elaborării **Registrului riscurilor de la nivelul entității (Anexa 2)**, care cuprinde numai riscurile peste limita de toleranță la risc, care se transmite spre informare la CM. Registrul de riscuri la nivel de societate este aprobat de către Președintele Comisiei de Monitorizare.
- (8) **Comisia de monitorizare** selectează, analizează și **prioritizează riscurile semnificative**, care pot afecta atingerea obiectivelor generale, de ansamblu a funcționării entității publice, **prin stabilirea limitelor de toleranță la risc**, prezentate în **Anexa 5**.
- (9) **Secretarul CM** propune profilul de risc și limita de toleranță la risc, (**Anexa 5**) care sunt dezbătute de Comisia de monitorizare. Profilul de risc și limita de toleranță la risc se avizează de președintele CM și se aprobă de către Directorul general.
- (10) Secretarul CM întocmește **Planul pentru implementarea măsurilor de control (Anexa 3)** pentru riscurile semnificative care va fi avizat de către președintele CM și se va transmite spre aprobare la conducătorul entității.
- (11) **Procesul de monitorizare** cuprinde stadiul implementării măsurilor de control prevăzute în Planul de măsuri prin completarea **Fișei de urmărire a riscului (Anexa 4)**

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (12) Responsabilii cu riscurile, elaborează anual *un Raport cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor* la nivelul compartimentului, aprobat de conducătorul de compartiment care se transmite secretarului CM.
- (13) Secretarul CM elaborează o *Informare cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității, anual, pe baza Raportelor anuale cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor* primite de la responsabilii cu riscurile care se avizează de președintele CM și se transmite la Directorului General spre aprobare.
- (14) *Măsurile de control stabilite în cadrul CM sunt obligatorii* pentru riscurile semnificative de la nivelul compartimentelor și se stabilesc prin consilierea acordată de Compartimentul de audit public intern și operează până la o nouă analiză și revizuire, anuală, a acestora, efectuată în cadrul CM.
- (15) *Diagrama de proces* se elaborează pentru o mai bună înțelegere a procesului de management a riscurilor și prezintă modalitatea de bază pentru descrierii procedurii, prezentată în *Anexa 6*.

8.3. Stabilirea limitei de toleranța la risc (*Anexa 5*)


- (1) Anual CM analizează limitele de toleranță aprobate și dacă este cazul propune revizuirea acestora.
- (2) Propunerile privind limitele de toleranță revizuite se comunică conducerii entității pentru aprobare.
- (3) După aprobarea de către conducerea entității, secretarul CM transmite pentru aplicare, noile limite de toleranță, tuturor compartimentelor.
- (4) Toate riscurile trebuie controlate astfel încât expunerea la risc să se încadreze în limitele de toleranță aprobate.
- (5) Explicațiile asociate limitelor de toleranță la risc sunt redate în *Anexa 5*
- (6) Limitele de toleranță la risc prezentate în *Anexa 5* au caracter obligatoriu pentru compartimente și operează până la o nouă analiză și revizuire a acestora, efectuată anual de CM.
- (7) Limita de toleranță la risc stabilită nu este imuabilă. Nivelele superioare de management, au libertatea de a crește sau scădea cantitatea de risc pe care sunt dispuse să și-o asume în funcție de circumstanțe și moment. Anual, CM în urma analizei efectuate poate propune revizuirea acesteia, dacă este cazul.

8.4. Managementul riscurilor presupune parcurgerea următoarelor trei etape:

- 8.4.1. Identificarea riscurilor
- 8.4.2. Evaluarea riscurilor
- 8.4.3. Gestionarea riscurilor – strategie, monitorizare, revizuire


8.4.1. Identificarea riscurilor

- (1) *Conducătorii compartimentelor și întreg personalul* ce le compun au obligația de a *identifica riscurile* care afectează atingerea obiectivelor specifice, *inclusiv riscurile de corupție*.

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

Persoana care identifică un risc analizează preliminar riscul identificat, procedând la:

- 1 definirea corectă a riscului, cu respectarea următoarelor reguli:
 - a) riscul este o situație, un eveniment care poate să apară, o incertitudine și nu ceva sigur;
 - b) riscurile care nu afectează obiectivele/activitățile nu se identifică ca riscuri;
 - c) problemele dificile identificate nu trebuie ignorate. Ele pot deveni riscuri în situații repetitive din cadrul aceleiași organizații sau pentru alte organizații în care astfel de riscuri nu s-au materializat;
 - d) riscurile nu trebuie definite prin impactul lor asupra obiectivelor. Impactul nu este risc, ci consecința materializării riscurilor asupra realizării obiectivelor;
 - e) riscurile nu se definesc prin negarea obiectivelor;
 - f) problemele care vor apărea cu siguranță nu constituie riscuri, ci certitudini;
 - g) problemele a căror apariție este imposibilă nu constituie riscuri, ci ficțiuni.
 - 2 prezentarea cauzelor, descrierea circumstanțelor care favorizează apariția riscului;
 - 3 analizarea consecințelor, în cazul materializării riscului, asupra realizării obiectivelor.
 - 4 evaluarea expunerii la risc prin:
 - a) *estimarea probabilității de apariție a riscului*, pe o scală de cinci trepte, ca fiind: 1.rar; 2.puțin probabil; 3.posibil; 4.foarte probabil; 5.aproape sigur.
 - b) *estimarea impactului asupra obiectivului*, pe o scală de cinci trepte, ca fiind: 1.nesemnificativ; 2.minor; 3.moderat; 4.major; 5.critic.
 - c) *estimarea expunerii la risc*, respectiv consecințele, ca o combinație de probabilitate și impact, pe care le poate resimți compartimentul în raport cu obiectivele prestabilite în cazul în care riscul se materializează.
 - d) explicațiile asociate denumirii fiecărei trepte a scalelor de măsurare a probabilității de apariție și a impactului riscului sunt prezentate în Anexa nr. 5
 - 5 formularea unei opinii cu privire la tipul de răspuns la risc (strategia adoptată) și la măsurile de control ce trebuie întreprinse pentru a gestiona riscul identificat; Primul pas în procesul de identificare a riscurilor este completarea Formularului de alertă la risc, (Anexa 1) pe care îl transmite responsabilului cu riscurile de la nivelul compartimentului;
- (2) *Responsabilul cu riscurile* analizează fiecare *Formular de alertă la risc*, primit de la persoanele care au identificat riscurile, propunând:
 - 1 clasarea *Formularului de alertă la risc*, dacă riscul este nerelevant;
 - 2 escaladarea riscului la nivelurile superioare ale managementului;
 - 3 reținerea riscului spre gestionare, caz în care propune una dintre strategiile de răspuns la risc sau a tipurilor de răspuns la risc: acceptarea, monitorizarea, evitarea, transferarea, tratarea.
 - (3) După finalizarea acțiunii de analiză a riscurilor nou identificate, *responsabilul cu riscurile* transmite conducătorului compartimentului spre analiză *Formularul de alertă la risc (Anexa 1)* împreună cu documentația aferentă, care decide asupra acestora.
 - (4) Pe baza formularelor de risc aprobate, responsabilul cu riscurile elaborează Registrul de riscuri (**Anexa 2**) pe compartiment, îl trimite spre aprobare conducătorilor de compartiment și apoi secretarului CM;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (5) *Secretarul CM* analizează Registrele de riscuri de la nivelul compartimentelor și elaborează registrul de riscuri pe S.C. Publitrans 2000 S.A., care se analizează de către membrii CM și se aprobă de președintele CM;

Registrul de riscuri pe societate cuprinde numai riscurile semnificative, cu scopul de a evita un volul exagerat și necontrolat de riscuri și de a gestiona eficient riscurile la nivelul entității. Riscurile scăzute sunt gestionate la nivelul compartimentelor.

8.4.2. Evaluarea riscurilor

Evaluarea expunerii la risc se realizează de către responsabilul cu riscurile împreună cu conducătorul de compartiment prin Registrul de riscuri, astfel:


- *Estimarea probabilității de apariție a riscului, pe o scală de cinci trepte:*

Nivel probabilitate	Explicație
Rar(foarte scăzută)	Este foarte puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp(3-5 ani); nu s-a întâmplat în prezent
Puțin probabil (scăzută)	Este puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp(3-5 ani); s-a întâmplat de foarte puține ori până în prezent
Posibil(medie)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă medie de timp (1-3 ani); s-a întâmplat de câteva ori în ultimii trei ani
Foarte probabil(ridicată)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (mai puțin de un an);s-a întâmplat de câteva ori în ultimul an
Aproape sigur (foarte ridicată)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (mai puțin de un an);s-a întâmplat de mai multe ori în ultimul an

- *Estimarea impactului asupra obiectivului/activității, o scală de cinci trepte*

Nivel impact	Explicație
Nesemnificativ(foarte scăzut)	Cu impact foarte scăzut asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau fără impact financiar
Minor(scazut)	Cu impact scăzut asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar scazut
Moderat(mediu)	Cu impact mediu asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar mediu
Major(ridicat)	Cu impact major asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar major
Critic (foarte ridicat)	Cu impact semnificativ asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar semnificativ

- *Evaluarea expunerii la risc, respectiv consecințele, ca o combinație între probabilitate și impact, pe care le poate resimți compartimentul în raport cu obiectivele prestabilite, în cazul în care riscul se materializează.*

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

8.4.3. Gestionarea riscurilor – strategie, monitorizare, revizuire

8.4.3.1. Strategia

În procesul de gestionare a riscurilor, pentru fiecare risc identificat și evaluat, se aplică o strategie adoptată, respectiv tipul de răspuns la risc, considerat cel mai adecvat, de către responsabilul cu riscurile/secretarul CM prin registrele de riscuri, respectiv:

- a) **acceptarea (tolerarea)** riscului, în cazul riscurilor cu expunere scăzută sau atunci când aplicarea unei strategii de răspuns la risc nu este posibilă;
- b) **monitorizarea (supravegherea)** permanentă a riscului, în cazul riscurilor cu impact semnificativ, dar cu probabilitate mică de apariție;
- c) **evitarea** riscului, cu precizarea că aplicarea acestei strategii este limitată în cazul activităților care țin de scopul (misiunea) procedurii;
- d) **transferarea (externalizarea)** riscului, îndeosebi în cazul riscurilor financiare și patrimoniale;
- e) **tratarea (atenuarea)** riscului, caz în care se identifică măsurile posibile ce pot fi luate astfel încât riscurile să fie controlate satisfăcător, se grupează în variante alternative, se alege varianta cea mai avantajoasă din perspectiva raportului cost/beneficiu.

Secretarul CM pe baza *Registrului de riscuri de la nivelul societății* propune *Profilul de risc și limita de toleranță la risc (Anexa 5)*.


Profilul de risc oferă o imagine de ansamblu, cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă societatea. La S.C. Publitrans 2000 S.A. profilul de risc se prezintă sub formă de matrice cu cinci trepte și codarea pe culori (tehnica semaforului).

Nivelul de expunere la risc ce este asumat de entitatea publică, prin decizia de neimplementare a măsurilor de control a riscului este reprezentat prin *limita de toleranță*.

Pentru tratarea riscurilor vor fi luate în considerare, obligatoriu, cele cu expunere ridicată (culoare roșie) și riscurile medii (culoare galbenă) aflate deasupra limitei de toleranță. Riscurile situate sub limita de toleranță (culoare verde) vor fi monitorizate la nivelul compartimentelor. Pentru nivelul de expunere 4, nu se iau măsuri de control, deoarece riscurile se află la limita de toleranță. Riscurile cu această expunere vor fi cuprinse în Registrul de riscuri general, dar nu și în Planul de măsuri de control. Ele vor fi gestionate la nivelul fiecărui compartiment.

În acord cu limita de toleranță, societatea își asumă o *cantitate* de risc pe care este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment (riscurile de culoare verde și cele cu expunere 4) dat prin *toleranța la risc*. Astfel vor fi luate măsuri de control la nivelul entității publice numai pentru riscurile aflate deasupra limitei de toleranță (galben și roșu).

Profilul de risc și limita de toleranță sunt avizate de către Președintele CM și ulterior sunt transmise spre aprobare conducătorului entității publice.

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

8.4.3.2. Monitorizarea implementării măsurilor de control

După elaborarea *Registrului de riscuri pe entitate*, pe baza profilului de risc și a *formulelor de alertă la risc* transmise de compartimente, secretarul Comisiei de Monitorizare întocmește *Planul de implementare a măsurilor de control* (**Anexa 3**), care cuprinde riscurile situate deasupra limitei de toleranță. Planul de măsuri poate cuprinde și recomandările cu privire la măsurile de control, cuprinse în rapoartele de audit (structura internă de audit; Curtea de Conturi; etc).

După elaborarea *Planului de măsuri*, secretarul Comisiei de Monitorizare îl transmite pentru avizare președintelui CM și spre aprobare conducătorului entității publice.

Secretarul Comisiei de Monitorizare transmite *Planul de măsuri aprobat* compartimentelor responsabile cu riscurile identificate pentru a implementa și monitoriza măsurile de control aferente.

Procesul de monitorizare cuprinde stadiul implementării măsurilor de control prevăzute în *Planul de măsuri* prin completarea *Fișei de urmărire a riscului (FUR)*, prezentată în **Anexa nr. 4**. La nivelul compartimentului responsabil cu riscurile completează *Fișa de urmărire a riscului* și o transmite conducătorului compartimentului spre analiză și semnare.

Pe parcursului întregului an, monitorizarea implementării măsurilor include analiza stadiului acestora, precizarea dificultăților întâmpinate, acțiunile noi propuse precum și consemnarea datei la care s-a efectuat evaluarea.


Responsabilul cu riscurile îl informează, ori de câte ori este cazul, pe conducătorul compartimentului de la primul nivel de conducere, asupra stadiului implementării măsurilor de control.

CM se întrunește cel puțin o dată pe an pentru evaluarea procesului de management al riscurilor în cadrul entității.

8.4.3.3. Revizuirea și raportarea periodică

În cadrul procesului de revizuire, responsabilul cu riscurile pe compartiment, asigură analizarea stadiului implementării măsurilor de control, a eficacității acestora, precum și reevaluarea riscurilor din sfera lor de responsabilitate, ori de câte ori este cazul, sau cel puțin o dată pe an, în următoarele situații:

- a) riscurile persistă;
- b) au apărut riscuri noi;
- c) impactul și probabilitatea riscurilor au suferit modificări;
- d) măsurile de control sunt ineficiente;
- e) modificarea termenelor pentru implementarea măsurilor de control;
- f) escaladarea unor riscuri;
- g) prioritizarea riscurilor;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

h) riscurile tratate pot fi închise, ca urmare a:

- *constatării eliminării cauzelor care favorizau apariția riscurilor respective;*
- *renunțării la unele activități la care erau asociate riscurile respective;*
- *alte situații, motivate de către conducătorul compartimentului sau de către CM;*

Raportarea cu privire la procesul de gestionare a riscurilor se realizează anual la nivelul compartimentelor, prin elaborarea unui *Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor*.

Responsabilul cu riscurile elaborează *Raportul*, care cuprinde o analiză a tuturor riscurilor incluse în *Registrul de riscuri* de la nivelul compartimentului și o sinteză a informațiilor prezentate în *Fișele de urmărire a riscurilor* și a *Formulelor de alertă la risc* pentru riscurile nou identificate (**Anexa nr. 7**).

După elaborarea *Raportului*, responsabilul cu riscurile îl transmite conducătorului compartimentului pentru analiză și aprobare respectiv secretarului Comisiei de Monitorizare spre informare.

Pe baza rapoartelor transmise de către compartimente, secretarul Comisiei de Monitorizare elaborează *Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor (Informare)*, care cuprinde o imagine de ansamblu a procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității.

Informarea se transmite președintelui CM pentru analiză și aprobare și conducătorului entității spre a lua notă de aceasta.


9. Responsabilități

9.1. Pentru întreg personalul

- (1) identifică și evaluează preliminar expunerea la risc (prin elaborarea *Formulelor de alertă la risc*), revizuieste (la sfârșitul anului) riscurile; formulează o opinie cu privire la măsurile de control ce trebuie luate, elaborează *Fișa de urmărire a riscului* cu sprijinul responsabilului cu riscurile și aplică măsurile de control aprobate prin *Planul de Măsuri*.

9.2. Pentru responsabilii cu riscurile de la nivelul compartimentelor

- (1) consiliează personalul pentru gestionarea riscurilor;
- (2) colectează și analizează *Formulele de alertă la risc* și documentația aferentă și propune clasarea, escaladarea sau reținerea pentru gestionarea riscurilor;
- (3) elaborează *Registrului riscurilor de la nivelul compartimentului*, pe care îl transmite conducătorului compartimentului, spre avizare;
- (4) urmărește stadiul implementării măsurilor de control și contribuie la implementarea măsurilor de control;
- (5) elaborează *Fișa de urmărire a riscurilor*, pentru fiecare risc cuprins în *Planul de măsuri* aprobat;

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (6) propune tipul de raspuns la risc pentru riscurile reținute de la nivelul compartimentului;
- (7) transmite secretarului Comisiei de Monitorizare *Registrul de riscuri* pe compartiment aprobat;
- (8) verifică *Fișa de urmărire a riscului*, pentru fiecare risc cuprins în *Planul de măsuri aprobat* și completează măsurile de control, după caz, precum și acțiunile noi propuse;
- (9) revizuire riscurilor, la sfârșitul anului, în vederea actualizării *Registrului de riscuri pe compartiment*;
- (10) elaborează *Raportul anual privind procesul de gestionare a riscurilor* pe compartiment, pe care îl transmite spre aprobare conducătorului compartimentului.

9.3. Pentru conducătorii compartimentelor din cadrul entității


- (1) desemnează responsabilii cu riscurile din structura compartimentului;
- (2) analizează, evaluează și decide asupra riscurilor din *Formularele de alertă la risc*;
- (3) aprobă *Registrul riscurilor de la nivelul compartimentului*;
- (4) monitorizează implementarea măsurilor de control cuprinse în Planul de măsuri prin *Fișele de urmărire a riscurilor*;
- (5) răspund pentru implementarea măsurilor de control stabilite în cadrul ședințelor CM;
- (6) analizează stadiul implementării măsurilor de control, a eficacității acestora și reevaluarea riscurilor din sfera lor de responsabilitate, ori de câte ori este nevoie sau cel puțin anual;
- (7) aprobă *Raportul anual privind procesul de gestionare a riscurilor pe compartiment*.

9.4. Membrii CM

- (1) asigură implementarea etapelor aferente procesului de management al riscurilor;
- (2) analizează *Registrul de riscuri* pe entitate;
- (3) analizează și decid asupra profilului de risc și limitei de toleranță la risc;
- (4) analizează rapoartele de audit, reținându-se riscurile identificate prin acestea și măsurile recomandate a fi implementate, funcție de caz;

9.5. Pentru secretarul CM

- (1) elaborează *Regulamentul de organizare și funcționare a CM* aprobat de către președintele CM;
- (2) asigură convocarea membrilor la ședințele CM;
- (3) elaborează *Registrul riscurilor la nivel de entitate*;
- (4) prezintă președintelui CM *Registrul riscurilor pe entitate* ;
- (5) analizează riscurile semnificative și propune limitele de toleranță la risc, care vor fi supuse aprobării de către conducerea entității;
- (6) elaborează *Planul de măsuri* cu riscurile situate deasupra limitei de toleranță, îl transmite președintelui CM pentru avizare și conducătorului entității pentru aprobare;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

- (7) transmite către compartimente *Planul de măsuri aprobat* pentru implementare;
- (8) monitorizează procesul de gestionare a riscurilor;
- (9) analizează și centralizează *Rapoartele anuale* privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul compartimentelor;
- (10) elaborează *Informarea privind managementul riscurilor la nivelul entității*
- (11) arhivează documentele elaborate și aprobate de președintele CM
- (12) informează annual Comisia nominalizată cu monitorizarea implementării Strategiei Naționale Anticorupție, cu privire la riscurile de corupție identificate, precum și la măsurile de control adoptate

9.5. Pentru președintele CM


- (1) aprobă Regulamentul de organizare și funcționare al CM
- (2) desemnează înlocuitorul președintelui CM
- (3) stabilește ordinea de zi și asigură conducerea ședințelor CM
- (4) avizează *profilul de risc și limita de toleranță la risc*
- (5) aprobă *Registrul Riscurilor pe societate*
- (6) propune limitele de toleranță a riscurilor
- (7) avizează *Planul de măsuri* și îl transmite conducerii entității spre aprobare
- (8) aprobă *Informarea cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor, anual*
- (9) emite dispoziția privind numirea responsabililor cu riscurile, propuse de către conducătorii compartimentelor

9.6. Pentru conducătorul entității

- (1) emite decizia privind constituirea CM în care nominalizează membrii, președintele, vicepreședintele și secretarul și decizia privind responsabilii cu riscurile la nivel de compartiment
- (2) aprobă profilul de risc și limitele de toleranță a riscurilor, care se transmit tuturor compartimentelor, pentru aplicare
- (3) aprobă *Planul pentru implementarea măsurilor de control*, elaborat de CM
- (4) Ia notă *Informarea cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor*

9.7. Auditul societății

Auditorii interni fac recomandări pe parcursul misiunilor de audit, în vederea îmbunătățirii controalelor existente și urmărește îndeplinirea recomandărilor.

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

10. Anexe


- 10.1. Anexa 1 – Formularul de alertă la risc - FAR
- 10.2. Anexa 2 – Registrul riscurilor - R.R.
- 10.3. Anexa 3 – Planul pentru implementarea măsurilor de control
- 10.4. Anexa 4 – Fișa de urmărire a riscurilor - FUR
- 10.5. Anexa 5 – Stabilirea limitelor de toleranță la risc
- 10.6. Anexa 6 – Diagrama de proces
- 10.7. Anexa 7 – Raport privind desfășurarea procesului de management al riscurilor în anul... la nivelul..(denumire compartiment)

11. Cuprins:

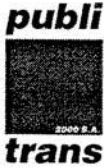
Numărul componentei în cadrul procedurii operaționale	Denumirea componentei din cadrul procedurii operaționale	Pagina
1.	Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei în cadrul ediției procedurii operaționale	
2.	Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii operaționale	
3.	Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia din cadrul ediției procedurii operaționale	
4.	Scopul procedurii operaționale	
5.	Domeniul de aplicare a procedurii operaționale	
6.	Documente de referință (reglementări) aplicabile activității procedurate	
7.	Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura operațională	
8.	Descrierea procedurii operaționale	
9.	Responsabilități și răspunderi în derularea activității	
10.	Anexe, înregistrări, arhivări	

Anexa nr. 1 Formular de alertă la risc

ID risc	FORMULAR ALERTA LA RISC	FAR
Compartiment		
ACTIVITATE :		
DETALIILE PRIVIND RISCUL		
Descrierea riscului	<i>Riscul identificat:</i>	
	<i>Cauza:</i>	

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

	<i>Consecința:</i>												
Evaluarea riscului	Estimarea probabilității de apariție a riscului												
	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>						1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5									
1 - rar; 2 - puțin probabil; 3 - posibil; 4 - foarte probabil; 5 - aproape sigur.													
	Estimarea impactul riscului												
	<table border="1" style="width: 100%;"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>						1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5									
	1 - ne semnificativ; 2 - minor; 3 - moderat; 4 - major; 5 - critic.												
	Estimare expunere la risc:												
Opinie cu privire la risc	1. Clasare	Tipul de răspuns la risc (Strategia adoptată)	1. Acceptare										
	2. Escaladare		2. Monitorizare										
	3. Reținere pentru gestionare		3. Evitare										
			4. Transfer										
			5. Tratare										
	Masuri de control recomandate		Termen										
Documentatia utilizata pentru fundamentarea riscului identificat:													
Persoana care identifică riscul	Responsabil cu riscurile	Conducător compartiment											
Semnătură													
Data întocmirii FAR	Data primirii FAR	Decizia conducătorului: 1. Clasare 2. Escaladare 3. Reținere pentru gestionare											

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02		Ediția II	Pagina
			Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR		Exemplar nr.	


Anexa nr. 2: Registrul riscurilor

Zone de risc (Compartiment) ID Risc	Obiective / Activitati	Descrierea riscului	Circumstanțele care favorizează apariția riscului	Responsabilul cu gestionare risc	Risc inerent			Strategia adoptată	Instrumente / măsuri de control intern	Data ultimei revizuirii	Risc rezidual			OBS
					P	I	E				P	I	E	

P: Probabilitate de apariție a riscului

I : Impactul în cazul materializării riscului

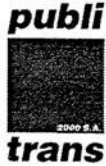
E: Expunerea la risc , un produs între probabilitate și impact

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

Anexa nr. 3

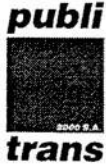
Plan de implementare a masurilor de control intern

Nr. Crt.	Denumirea riscurilor	Măsuri de control intern	Termen de implementare	Persoane responsabile	Observații
0	1	2	3	4	5


	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

Anexa nr. 4 Formular de urmărire a riscurilor

FIȘĂ DE URMĂRIRE A RISCULUI		FUR
Compartiment		
ID RISC	Risc monitorizat	
Expunere risc inerent	P x I :	
Măsuri de control		Termen de implementare
Stadiul implementării măsurilor de control		
Dificultăți întâmpinate		
	Acțiuni noi propuse	Termen de implementare
Expunere risc rezidual		
Evaluare	Data	Elaborat
		Verificat
		Aprobat
		Mențiuni

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02		Ediția II	Pagina
			Revizia 1	Nr. de ex. 1
PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR			Exemplar nr.	


		(Persoana care identifică riscul)	(Responsabil cu riscurile)	(Conducător compartiment)	(Conducător compartiment)
I					
II					
III					

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02	Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

Anexa nr. 5 Stabilirea limitelor de toleranță la risc

Expunere	Nivel de tolerare	Strategie adoptată sau tip de răspuns la risc	Explicații
1 - 4	Tolerabil	acceptare (tolerare)	Expunerea poate fi tolerată fără a necesita implementarea măsurilor de control
5 - 8	Tolerare ridicată	supraveghere (monitorizare)	Expunerea poate fi tolerată , dar se impune monitorizarea riscurilor și în special a cauzelor de apariție a acestora , pentru a identifica dacă măsurile de control propuse și implementate tratează cauzele reale ale materializării riscurilor. Necesită măsuri de control pe termen mediu sau lung
9 - 12	Tolerare scăzută	evitare	Se impune eliminarea sau restragerea activităților care generează riscuri. Necesită măsuri de control pe termen scurt
13 - 25	Intolerabil	transfer (externalizare)	Presupune transferarea riscurilor spre gestionare către un terț specializat, de regulă, în baza unui contract
		tratare	Se impune implementarea unei măsuri de control urgente pentru a menține riscul la un nivel acceptabil

Foarte Ridicat FR(5)	IMPACT	FS-FR (5)	S-FR (10)	M-FR (15)	R-FR (20)	FR-FR (25)
Ridicat R(4)		FS-R (4)	S-R (8)	M-R (12)	R-R (16)	FR-R (20)
Mediu M(3)		FS-M (3)	S-M (6)	M-M (9)	R-M (12)	FR-M (15)

	PROCEDURĂ DE SISTEM		Ediția II	Pagina
	Cod: PS - 02		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR		Exemplar nr.	

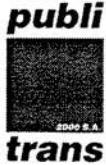
Scăzut S(2)	FS-S (2)	S-S (4)	M-S (6)	R-S (8)	FR-S (10)
Foarte scăzut FS(1)	FS-FS (1)	S-FS (2)	M-FS (3)	R-FS (4)	FR-FS (5)
PROBABILITATE					
	Foarte scăzut FS(1)	Scăzut S(2)	Mediu M(3)	Ridicat R(4)	Foarte Ridicat FR(5)

5	IMPACT	5	10	15	20	25
4		4	8	12	16	20
3		3	6	9	12	15
2		2	4	6	8	10
1		1	2	3	4	5
PROBABILITATE						
		1	2	3	4	5

- Riscurile situate în zona de culoare roșie** au expunerea la risc și deviația cea mai mare față de toleranța la risc și aceasta reclamă cu prioritate inițierea unor măsuri de control
- Riscurile situate în zona de culoare galbenă** au o expunere ce depășește limita de toleranță la risc, aceste riscuri pot fi tratate prin măsuri de control sau monitorizate, în funcție de decizia conducerii societății
- Riscurile situate în zona de culoare verde** au expunerea sub limita de toleranță și în această zonă sunt riscuri asumate, și nu necesită măsuri de control

a) Evaluarea probabilității de apariție a riscurilor


Nivel probabilitate	Explicație
Rar(foarte scăzută)	Este foarte puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp(3-5 ani); nu s-a întâmplat în prezent
Puțin probabil (scăzută)	Este puțin probabil să se întâmple pe o perioadă lungă de timp(3-5 ani); s-a întâmplat de foarte puține ori până în prezent
Posibil(medie)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă medie de timp (1-3 ani); s-a întâmplat de câteva ori în ultimii trei ani

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

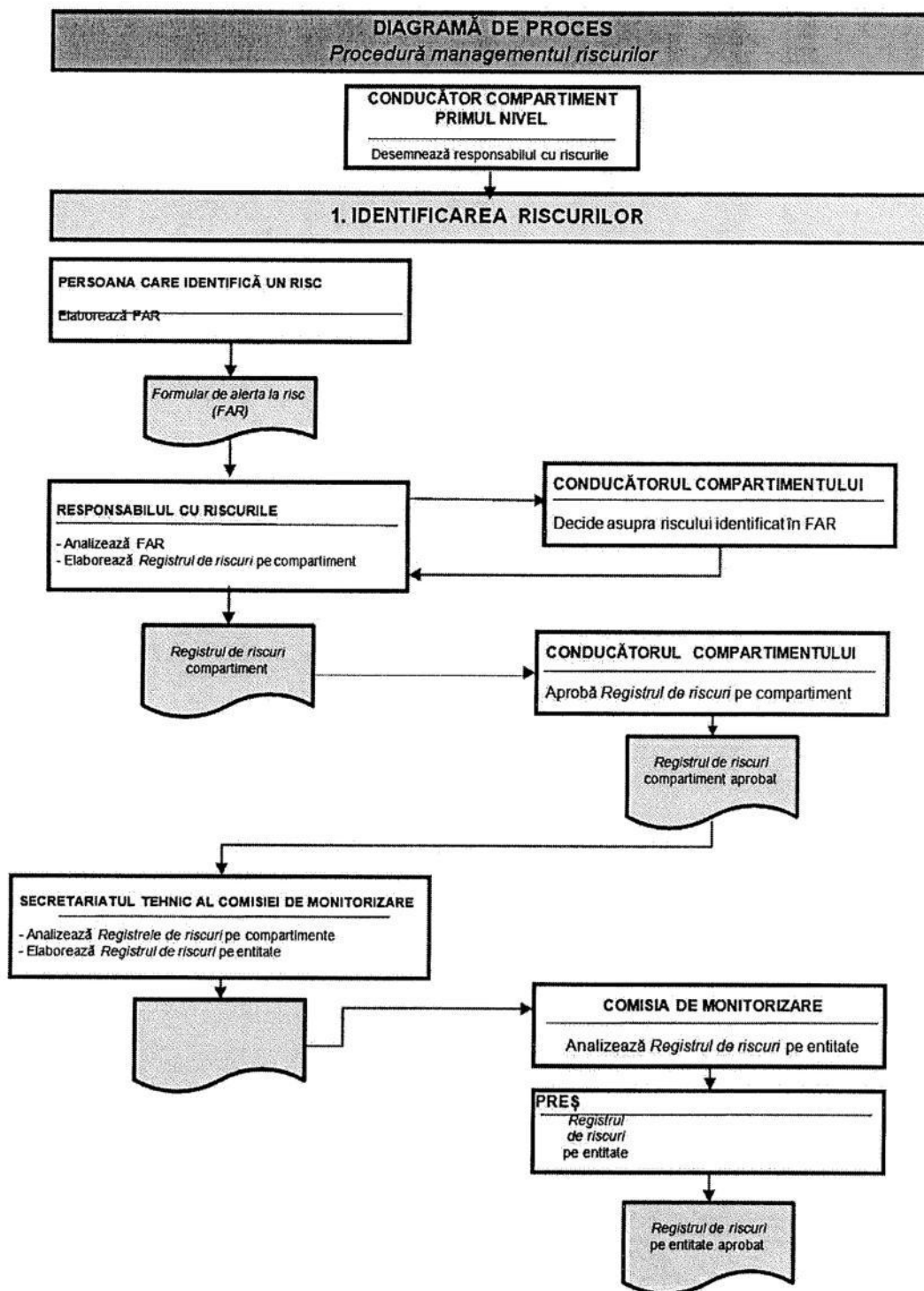
Foarte probabil(ridicată)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (mai puțin de un an);s-a întâmplat de câteva ori în ultimul an
Aproape sigur (foarte ridicată)	Este probabil să se întâmple pe o perioadă scurtă de timp (mai puțin de un an);s-a întâmplat de mai multe ori în ultimul an


b) Evaluarea impactului riscurilor

Nivel impact	Explicație
Nesemnificativ(foarte scăzut)	Cu impact foarte scăzut asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau fără impact financiar
Minor(scazut)	Cu impact scăzut asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar scazut
Moderat(mediu)	Cu impact mediu asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar mediu
Major(ridicat)	Cu impact major asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar major
Critic (foarte ridicat)	Cu impact semnificativ asupra activităților compartimentului și îndeplinirii obiectivelor și /sau cu impact financiar semnificativ

	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

Anexa 6



	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
		Revizia 1	Nr. de ex. 1
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Exemplar nr.	

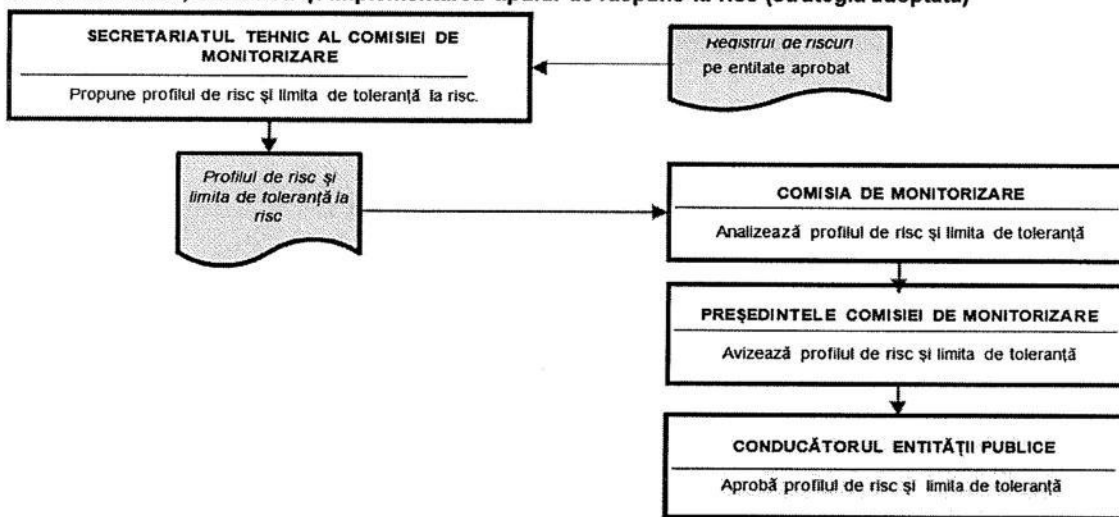
2. EVALUAREA RISCURILOR

**CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI
RESPONSABILUL CU RISCURILE**

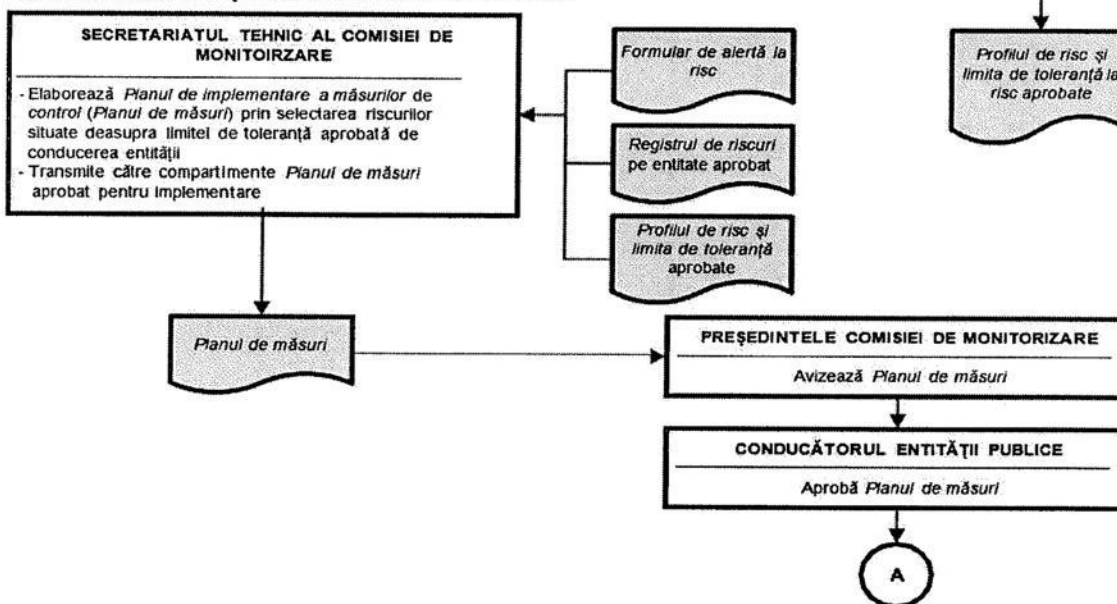
- Estimează probabilitatea
- Estimează impactul
- Evaluează expunerea la risc

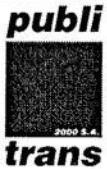
3. GESTIONAREA RISCURILOR - STRATEGIE, MONITORIZARE, REVIZUIRE

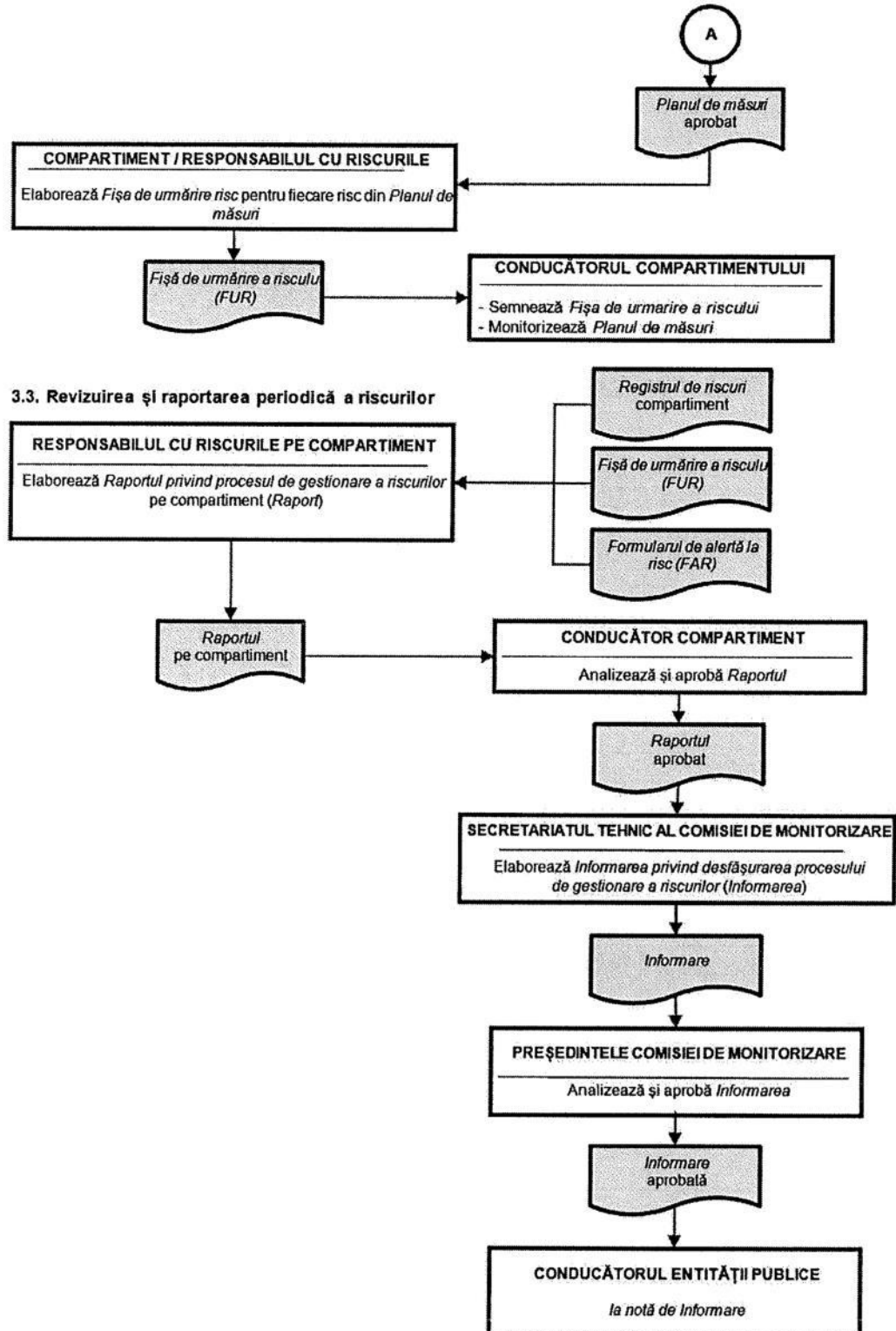
3.1. Identificarea, stabilirea și implementarea tipului de răspuns la risc (strategia adoptată)




3.2. Monitorizarea implementării măsurilor de control



	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Revizia 1	Nr. de ex. 1
Exemplar nr.			



	PROCEDURĂ DE SISTEM Cod: PS - 02	Ediția II	Pagina
	PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR	Revizia 1	Nr. de ex. 1
		Exemplar nr.	

10.7. Anexa nr. 7

S.C. Publitrans 2000 S.A.

Compartimentul

RAPORT ANUAL

privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul ... la nivelul compartimentului....

1. Scopul acestui raport este de a prezenta procesul de gestionare a riscurilor pentru anul ... la nivelul compartimentului....

2. Analiza procesului de gestionare a riscurilor pe anul, se prezintă în felul următor:

Nr. Crt.	Denumire riscuri/elemente raportate	Nr. riscuri raportate	Observații
2.1.	Riscuri cuprinse în Registrul riscurilor la nivel de compartiment		
2.2.	Riscuri semnificative aflate în Planul de măsuri de control		
2.3.	Monitorizarea implementării măsurilor de control aflate în FUR		

3. Revizuirea riscurilor

3.1.	Riscuri reziduale		
3.2.	Riscuri care persistă (nr. riscuri din RR din anul precedent – riscurile clasate în anul de raportare)		
3.3.	Riscuri noi identificate		
3.4.	Riscuri clasate		

4. Monitorizarea riscurilor de corupție, dacă e cazul

4.1.	Riscuri pentru funcții sensibile, sau riscuri aferente funcțiilor considerate a fi în mod expres expuse la corupție, dacă e cazul		
------	---	--	--

5. Registrul de riscuri la nivel de compartiment s-a actualizat pentru anul ... și înregistrat cu nr.

6. Concluzii

Șef compartiment

Responsabil cu riscurile