

Grădinița cu Program Prelungit Nr.9 Satu Mare



Nr. 81 din 16.09.2024

PLAN DE MĂSURI PENTRU RISCURILE INERENTE

Nr. crt.	Denumire risc	Măsuri de control	Termene de implementare	Persoanele responsabile cu implementarea	Observații
1	Lipsa organizării controlului intern în cadrul instituției publice;	Stabilirea responsabililor cu întocmirea registrului riscurilor	31.12.	Director	
2	Nu sunt stabilite persoanele care să efectueze angajarea lichidarea și ordonanțarea plăților conform prevederilor legale în vigoare.	Prin decizie scrisă se va organiza activitatea de ALOP	30.09.	Director	
3	Inexistența unor documente justificative care stau la baza efectuării plăților pentru bunurile livrate, lucrările executate sau serviciilor prestate, întocmite greșit.	Numirea gestionarilor cu documentele întocmite în cadrul unității	31.12.	Director	
4	Nu sunt clasate documentele justificative și existența riscului de a omite verificarea unui document.	Respectarea cadrului legal, normativ și procedural pentru plata cheltuielilor prin virament	31.12.	Administrator Financiar	
5	Lipsa documentelor justificative care stau la baza efectuării plăților pentru bunurile livrate, lucrările executate sau serviciilor prestate.	Prin decizie scrisă se va organiza activitatea de ALOP	31.12.	Administrator Financiar	
6	Lipsa evidenței contabile la nivelul instituției publice.	Respectarea cadrului legal, normativ și procedural pentru plata cheltuielilor în numerar	31.12.	Administrator Financiar	

Grădinița cu Program Prelungit Nr. 9 C.U.I.: 4038920

ADRESA: Aleea Târnavei Nr.18 LOC.: Satu Mare JUD.: Satu Mare COD postal 440145
TEL./ FAX. :+40-36-180-4852 WEB: www.gradinita9-satumare.ro E-MAIL: gradinita9sm@gmail.com

Grădinița cu Program Prolungit Nr.9 Satu Mare



7	Inexistența documentelor justificative care stau la baza existenței de suspendare a unor plăți;	Verificarea periodică a operațiunilor de casă și cont	31.12.	Administrator Financiar	
8	Lipsa decizie de constituire a comisiei de inventariere;	Organizarea operațiunii de inventar prin emiterea deciziei	31.12.	Director	
9	Lipsa organizării activității pentru efectuarea inventarierii întregului patrimoniu;	Organizarea operațiunii de inventar prin emiterea deciziei	31.12.	Director	
10	Lipsa efectuării reevaluării activelor fixe corporale;	Numirea unei persoane responsabile.	31.12.	Director	
11	Lipsa organizării controlului intern în cadrul instituției publice;	Emiterea decizie pentru delegarea de competență	31.12.	Director	
12	Inexistența situațiilor centralizatoare a activităților realizatoare de venituri;	Numirea unei persoane responsabile cu această activitate	31.12.	Director	
13	Inexistența sau necompletarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFP	Întocmirea unei proceduri operaționale specifice CFP	31.12.	Administrator Financiar	
14	Statul de funcții sa nu fie verificat	Întocmirea și verificarea statului de funcții	31.12.	Persoana responsabilă	
15	Întârzieri în verificarea statelor de plată sau nevizarea lunară a acestora	Planificarea celorlalte activități ale compartimentului care să permită alocarea primelor și ultimelor zile lucrătoare din lună numai pentru întocmirea și verificarea în programul EduSal	31.12.	Persoana responsabilă	
16	Introducerea de informații gresite ce poate conduce la	Întocmirea de proceduri scrise privind desfășurarea activității	31.12.	Persoana responsabilă	

Grădinița cu Program Prolungit Nr. 9 C.U.I.: 4038920

ADRESA: Aleea Târnavei Nr.18 LOC.: Satu Mare JUD.: Satu Mare COD postal 440145
TEL./ FAX. :+40-36-180-4852 WEB: www.gradinita9-satumare.ro E-MAIL: gradinita9sm@gmail.com

Grădinița cu Program Prolungit Nr.9 Satu Mare



	drepturi bănești calculate greșit	- Participarea personalului responsabil la instruire periodică pe teme specifice - Efectuarea de controale interne privind activitatea desfășurată			
17	Evidența concediilor ținută eronat, drepturi bănești calculate greșit	- Întocmirea de proceduri scrise privind desfășurarea activităților - Participarea personalului responsabil cu activitatea de resurse umane a instituției la instruire periodică pe teme specifice - Efectuarea de controale interne	31.12.	Persoana responsabilă	
18	Lipsa referatului cuprinzând legislația ce stă la baza activității;	Întocmirea unui referat înregistrat la secretariatul unității și aprobat de conducătorul unității	31.12.	Director	
19	Necunoașterea reglementărilor referitoare la acordarea rechizitelor școlare	Instruirea membrilor comisiei și predarea procedurii operaționale pentru activitatea specifică acordării gratuit de rechizite școlare	31.12.	Comisia desemnată	
20	Lipsa circuitului documentelor pentru depunerea cererilor.	Întocmirea circuitului documentelor pentru toate felurile de documente de la nivelul unității	31.12.	Persoana responsabilă	
21	Omiterea colectării unor documente, acte de studii, adeverințe	Întocmirea unei proceduri	31.12.	Persoana responsabilă	
22	Întârzierea termenelor de depunere la ITM	Întocmirea unei proceduri	31.12.	Persoana responsabilă	
23	Omiterea de completare a unor rubrici din registru	Întocmirea unei proceduri	31.12.	Persoana responsabilă	
24	Lipsa întocmirii și aprobării la nivelul instituției publice a	Întocmirea ROF-ului conform normelor legale	31.12.	Director	

Grădinița cu Program Prolungit Nr. 9 C.U.I.: 4038920

ADRESA: Aleea Târnavei Nr.18 LOC.: Satu Mare JUD.: Satu Mare COD postal 440145
TEL./ FAX. : +40-36-180-4852 WEB: www.gradinita9-satumare.ro E-MAIL: gradinita9sm@gmail.com

Grădinița cu Program Prolungit Nr.9 Satu Mare



	R.O.F.- ului acesteia				
25	Lipsa decizie de constituire a comisiei de inventariere;	Organizarea operațiunii de inventar prin emiterea deciziei	31.12.	Director	
26	Nerespectarea normelor privind securitatea copiilor și a bazei materiale	Actualizare fise post, elaborarea unei proceduri	31.12.	Director	
27	Lipsa întocmirii unei organigrame care să identifice toate posturile din cadrul unității;	Întocmirea unor organigrame care să reflecte toate posturile	31.12.	Director	
28	Necunoașterea cadrului legal normativ și procedural în procesul de luare a deciziilor;	Numirea unei persoane responsabile cu această activitate	31.12.	Director	
29	Lipsa din decizia internă pentru stabilirea atribuțiilor comisiei de monitorizare de la nivelul entității publice;	Emiterea unei decizii de organizarea a controlului intern	31.12.	Director	
30	Lipsa inventarului privind obiectivele procedurabile întocmite pentru obiectivele generale ale instituției publice;	Întocmirea unei proceduri operaționale specifice controlului intern	31.12.	Director	
31	Necuprinderea în cadrul Programului SCIM a acțiunilor de perfecționare profesională;	Întocmirea unei proceduri specifice controlului intern	31.12.	Director	
32	Neîntocmirea de către structură auditată a Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării	Întocmirea unei proceduri operaționale specifice controlului intern	31.12.	Director	
33	Necunoașterea listei cu manualele școlare	Afișarea listei cu manualele școlare la	31.12.	Responsabilul cu activitatea de	

Grădinița cu Program Prelungit Nr.9 Satu Mare



	disponibile pentru anul școlar în curs	avizierul unității de învățământ		gestionare a manualelor școlare din unitatea de învățământ	
34	Lipsa documentelor justificative care au fost întocmite la eliberarea acestora din depozitul de manuale școlare al inspectoratului școlar;	Instruirea persoanei responsabile să nu facă transportul manualelor școlare decât numai însoțite documente legal întocmite de gestionarul de la depozitul de manuale școlare de la inspectoratul școlar	31.12.	Director	
35	Nerecepționarea manualelor școlare primite prin depozitul inspectoratului școlar;	Numirea unui responsabil cu recepția și păstrarea manualelor școlare	31.12.	Director	
36	Pierderea datelor sau introducerea parțială	Numirea unei persoane responsabile Elaborarea unei proceduri operaționale	31.12.	Director	
37	Lipsa unei strategii pentru anul școlar în curs	Elaborarea procedurii operaționale „Evaluarea instituțională internă”	31.12.	Responsabilul CEAC Director	
38	Lipsa competențelor de realizare a RAEI	Instruirea membrilor CEAC	31.12.	Responsabilul CEAC Director	
39	Neasigurarea evidenței pentru îndeplinirea condițiilor legale de înscriere a copiilor	Numirea unei persoane responsabile	31.12.	Director	
40	Necorelarea conținutului disciplinei de învățământ și a activităților de învățare cu obiectivele urmărite, prevederile programei și timpul de învățare	Numirea unei persoane responsabile	31.12.	Responsabilul CEAC Director	

Grădinița cu Program Prelungit Nr.9 Satu Mare



41	Neprogramarea în funcție de structura anului școlar a activităților de învățare	Numirea unei persoane responsabile	31.12.	Responsabilul CEAC Director	
42	Lipsa situațiilor privind necesarul de valori materiale de achiziționat;	Numirea unui responsabil cu achizițiile publice	31.12.	Director	
43	Lipsa situațiilor privind necesarul de valori materiale de achiziționat;	Numirea unui responsabil cu achizițiile publice	31.12.	Director	
44	Lipsa ofertelor depuse pentru achiziția publică de valori materiale;	Numirea unui responsabil cu achizițiile publice	31.12.	Director	

Întocmit,

Silaghi Luminița Mariana