

Nicolae JELAMSCHI

Director Agenția Națională Pentru
 Sănătate Publică.

REGISTRUL RISCURILOR
 pentru semestrul I, anul 2023

Acțiune	Sub-acțiune	Risc	Evaluarea riscului			Reacția la risc	Acțiuni/ măsuri de control a riscului	Responsabil	Perioada de implementare
			Impactul (I)	Probabilitatea (P)	Valoarea Riscului (VR)				
1	2	3	4	5	6=5X4	7	8	9	10
OBIECTIVUL I. Asigurarea managementului de audit intern eficient									
<i>Riscul asociat: Cadrul normativ și legislativ actualizat parțial</i>									
1.1 Elaborarea și actualizarea actelor administrative ce reglementează / ghidează activitatea.	1.1.1 Revizuirea Planului de activitate.	Planificarea și distribuția neefectivă a resurselor de timp și umane	2	2	4	Diminuare	Axarea pe o planificare eficientă și reactualizare a planului în funcție de schimbările parvenite	Șef SAI,	La necesitate
	1.1.2 Elaborarea	Tergiversarea termenelor de	2	2	4	Diminuare /monitoriz	Replanficarea activităților cu	Șef SAI,	Ianuarie-

	planului strategic al activității de audit intern (anul 2022-2024)	elaborare a planului strategic					are	stabilirea priorităților		februarie
	1.1.3 Identificarea, evaluarea și monitorizarea riscurilor din activitate	Identificarea parțială a proceselor cu risc sporit	2	2	4	Diminuare /monitoriz are	Argumentarea mai detaliată a consecințelor și efectelor în cazul materializării riscului identificat/ parțial identificat	Șef SAI,	Trimestru I	
	1.1.4 Revizuirea Regulamentului (Carta de audit, Codul etic al auditorului intern)	Neasigurarea în totalitate a conformității activității de audit intern alineat la prevederile Regulamentului	2	1	2	Monitoriz are	Ajustarea la Cadrul normativ și legislativ actual	Șef SAI,	Trimestru I	
1.2 Raportarea activității de audit intern al ANSP	1.2.1 Remiterea către Ministerul Finanțelor și Curtea de Conturi a copiilor documentelor, conform Legii nr. 229 din 23.09.2010 : - Carta de audit intern;	Tergiversarea termenelor de raportare	1	1	1	Acceptare	Planificarea remiterii informației conform cadrului normativ	Șef SAI,	Trimestrul I	

<p>- Planul anual al activității de audit intern;</p> <p>- Planul strategic al activității de audit intern;</p> <p>- Programul de asigurare și îmbunătățirea calității;</p> <p>- Procedura pentru desfășurarea activității de audit intern.</p>									
<p>1.2.2 Evaluarea calității activității de audit intern, conform HG nr. 617 din 11.12.2019.</p>	<p>Evaluare subiectivă a standardelor/ compartimentelor neevaluate</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Diminuare /monitorizare</p>	<p>Evaluarea selectivă a documentelor</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>Trimestrul I</p>	
<p>1.2.3 Evaluarea eficacității sistemului CIM, conform Ordinului MF Nr. 189 din 05.11.2015.</p>	<p>Insuficiența cunoștințelor cu privire la Standardele naționale de control intern în sectorul public</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Diminuare /monitorizare</p>	<p>Participarea la instruire / ateliere de lucru</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>Trimestrul I</p>	
<p>1.2.4 Autoevaluarea, raportarea</p>	<p>1. Insuficiența cunoștințelor în</p>	<p>1</p>	<p>2</p>	<p>2</p>	<p>Diminuare /monitorizare</p>	<p>Participarea la instruire / ateliere de lucru</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>Trimestrul I</p>	

	<p>sistemului de control intern managerial și emiteria Declarației de răspundere managerială, conform Ordinului MF Nr. 4 din 09.01.2019.</p>	<p>completarea raportului.</p> <p>2. Plasarea cu întârziere a Declarației de răspundere managerială pe site-ul Agenției</p>								
	<p>1.2.5 Elaborarea raportului activității de audit pentru anul 2022, conform Ordinului MF Nr. 176 din 26.12.2019.</p>	<p>Completarea Raportului cu informație eronată</p>	1	2	2		<p>Diminuare /monitorizare</p>	<p>Informarea și raportarea conducerii</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>Trimestrul I</p>
<p>1.3 Perfecționarea angajaților AI</p>	<p>1.3.1 Participarea la cursuri/ instruirii/ateliere de lucru/conferințe interne și externe (la Ministerul Finanțelor RM, CTIF, Academia de administrarea Publică etc.)</p>	<p>1. Nepetrecerea cursurilor de instruire din diferite motive (pandemie, insuficiență de resurse etc.)</p> <p>2. Nivel scăzut de participare la sesiunile informative / instruirii/ ateliere de lucru</p>	2	2	4		<p>Diminuare /monitorizare</p>	<p>Fortificarea controlului intern , informarea conducerii</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>La necesitate</p>

		3. Cunoștințe insuficiente în domeniu										
	1.3.2 Participarea la ședința trimestrială a conducătorilor subdiviziunilor de audit intern la Ministerul Finanțelor	Apariția unor circumstanțe imprevizibile	1	2	2	Tolerare/ Acceptare/ Monitorizare	Informarea conducerii	Șef SAI,	Trimestrial			

OBIECTIVUL II. Activitate de audit conformă cu cadrul normativ în vigoare

Riscul asociat: Insuficiența persoanelor de realizarea acțiunilor în termenii preconizați

2.1 Efectuarea misiunilor de asigurare/confornitate	2.1.1 Efectuarea misiunilor de audit intern în cadrul ANSP/CSP	1. Depășirea termenelor de realizarea al activităților planificate 2. Existența impedimentelor în procesul de colectare a informației necesare	1	2	2	Tolerare	Planificarea activităților în baza numărului de persoane	Șef SAI,	Februarie-iunie
2.2 Efectuarea misiunilor de consiliere	2.2.1 Efectuarea misiunilor de consiliere la cerere și necesitate în	Insuficiența personalului în realizarea tuturor acțiunilor	1	2	2	Tolerare	1. Acordarea consiliere la procese cu risc sporit, informarea	Șef SAI,	La necesitate/ la solicitare

	cadrul subdiviziunilor Serviciului	planificate						conducerii.	2. Comunicarea beneficiilor auditului intern, cu rolul de consiliere, în consolidarea SCIM.		
2.3 Efectuarea misiunilor de audit ad-hoc	2.3.1 Efectuarea misiunilor de audit ad-hoc la indicația conducerii	1. Insuficiența cunoștințelor în domeniile auditate 2. Stabilirea unui termen restrâns pentru desfășurarea misiunilor ad-hoc. 3. Neidentificarea tuturor riscurilor în situații de incertitudine.	2	2	4	Diminuare /monitorizare	Formularea constatărilor bazate pe evaluare detaliată a riscurilor în scopul prezentării managerilor a efectelor în cazul materializării riscurilor identificate	Șef SAI,	La solicitare/ la necesitate		
2.4 Monitorizarea implementării recomandărilor oferite în cadrul misiunilor de audit intern în cadrul Serviciului	2.4.1 Completarea Registrului de recomandări ale misiunilor de audit intern în baza informației prezentată de subdiviziunile auditate.	1. Implementarea parțială a recomandărilor expuse în raportul de audit. 2. Tergiversarea termenelor de implementare a recomandărilor.	2	3	6	Monitorizare /diminuare	1. Urmărirea periodică a implementării recomandărilor expuse în rapoartele de audit. 2. Argumentarea mai detaliată a	Șef SAI,	permanent		

		3. Tolerare a riscului în cazul neimplementării în termen a recomandărilor de audit.							consecințelor și efectelor în cazul materializării riscului identificat și tolerării situației constatate și descrise în rapoartele de audit.		
									3. Fortificarea mecanismului de țineră a evidenței recomandărilor și a nivelului de implementare a acestora		

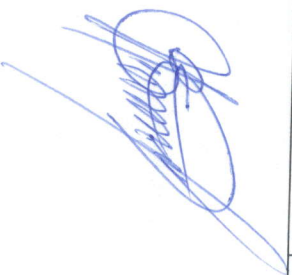
OBIECTIVUL 3: Dezvoltarea sistemului de control intern managerial în cadrul Serviciului

Riscul asociat: Insuficienta timpului și personalului în procesul de informare și consiliere a tuturor angajaților din ANSP

3.1 Organizarea instruirilor / ateliere de lucru/ sesiune informative a șefilor subdiviziunilor din cadrul Serviciului privind controlul	3.1.1 Mediatizarea aplicării SNCI în actele administrative și procesul de implementarea CIM	Respectarea parțial a SNAI în activitatea de audit intern	1	2	2	Diminuare	Organizare instruire / ateliere de lucru, Informare a conducerii	Șef SAI,	La solicitare/la necesitate
	3.1.2 Organizarea instruirilor cu personalul	1. Insuficiența de timp pentru organizarea și desfășurarea	1	2	2	Diminuare	Expediere a informației prin	Șef SAI,	La solicitare/la necesitate

intern managerial.	<p>3.1.3</p> <p>Elaborarea și evaluarea registrului consolidat al riscurilor din cadrul Serviciului</p>	<p>1. Omiterea unor riscuri aferente Serviciului</p> <p>2. Evaluarea insuficiență a riscurilor</p>	2	2	4	<p>Tolerare/ Împărțășire/ Monitorizare</p>	<p>Evaluarea în detaliu a fiecărei acțiuni și identificarea riscurilor iminente</p>	<p>Șef SAI,</p>	<p>Trimestrul I</p>
	<p>„Identificarea, evaluarea și elaborarea Registrului riscurilor în cadrul fiecărei subdiviziuni structurale ale ANSP”.</p>	<p>2. Înțelegerea parțială a informației expusă la instruire, de către personal</p>						<p>Instruiri repetate.</p>	

ELABORAT:
Șef SAI



Nicolae ȘARGAROVSKI

30.10.2023