

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

**ANALIZA RISCURILOR IDENTIFICATE
LA NIVELUL ȘCOLII GIMNAZIALE DRAGOMIREȘI**

Obiective/ activități	Riscuri identificate	Risc inerent			Clasare risc
		Proba- bilitate	Impact	Expunere	
1.1. Realizarea diagnozei mediului educațional	Realizarea netransparentă și fără respectarea termenelor a diagnozei mediului educațional și a raportului privind starea învățământului la nivel local	2	2	4	Scăzut
1.2. Elaborarea strategiei locale în acord cu cea a ME și ISJ	Elaborarea strategiei fără armonizare cu ME și ISJ	3	3	9	Mediu
1.3. Elaborarea programului managerial	Neîndeplinirea obiectivelor stabilite	2	3	6	Mediu
1.4. Proiectarea planului de școlarizare	Nerealizarea planului de școlarizare în conformitate OME	3	4	12	Ridicat
1.5. Elaborarea bugetului instituției, prin fundamentarea și prioritizarea investițiilor	Nefundamentarea cheltuielilor pe bază de indicatori fizici și valorici care să reflecte în mod real necesarul de finanțare	4	4	16	Ridicat
2.1. Organizarea și coordonarea activității consiliului de administrație și a comisiilor constituite la nivelul instituției	Adoptarea unor hotărâri eronate, care exced prevederile legale; funcționarea CA fără respectarea legislației în vigoare	3	4	12	Ridicat
2.2. Repartizarea sarcinilor și responsabilităților pe fiecare domeniu din structura organizatorică a instituției	Neîndeplinirea sarcinilor și responsabilităților de către unii angajați	3	4	12	Ridicat
	Nerespectarea termenelor realizării unor documente	3	4	16	Ridicat
2.3. Stabilirea și monitorizarea realizării atribuțiilor de serviciu ale angajaților conform fișei	Producerea de accidente, ca urmare a nerespectării normelor de protecție a muncii	4	4	16	Ridicat

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

postului 2.4. Stabilirea și luarea de măsuri corespunzătoare privind protecția muncii, pentru cunoașterea de către angajați a normelor de securitate a muncii					
2.5. Recrutarea și selectarea personalului din instituție	Ocuparea posturilor fără respectarea normelor legale în vigoare, cu personal nespecializat conform cerințelor posturilor	4	4	16	Ridicat
3.1. Implementarea planului managerial 3.2. Creșterea calității în educație prin participarea la programe de perfecționare 3.3. Asigurarea succesului școlar al elevilor prin activități de pregătire specifice pentru evaluările naționale	Monitorizarea sporadică a realizării obiectivelor strategice Calitate slabă a educației Activități desfășurate superficial	3 3 3	4 3 3	12 9 3	Ridicat Mediu Mediu
3.4. Repartizarea resurselor financiare și materiale 3.5. Respectarea atribuțiilor prevăzute de legislația finanțelor publice pentru ordonatorii de credite 3.6. Angajarea și utilizarea fondurilor în limita creditelor bugetare aprobate	Repartizarea deficitară a resurselor financiare și materiale	4	4	16	Ridicat
3.7. Asigurarea gestiunii sistemului de salarizare	Întocmirea eronată a statului de funcții Întocmirea eronată a statelor de plată	4	4	16	Ridicat

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

3.8. Asigurarea încadrării în numărul de norme aprobat	Nerealizarea încadrării cu respectarea normelor stabilite de ISJ și ME	4	5	20	Ridicat
3.9. Dezvoltarea sistemului de control intern managerial al instituției	Neimplementarea sistemului de control intern managerial în conformitate cu prevederile OSGG 600/ 2018	4	4	16	Ridicat
3.10 Delegarea de sarcini specifice procesului de coordonare operațională a activităților	Imposibilitatea asigurării continuității activității în perioada de absență a directorului	3	4	12	Ridicat
4.1. Evaluarea performanțelor personalului instituției	Acordarea eronată a calificativelor anuale	3	3	9	Mediu
4.2. Medierea conflictelor/ soluționarea petițiilor	Nerezolvarea la termen a petițiilor înregistrate. Soluționarea eronată a petițiilor	3	4	12	Ridicat
5.1. Monitorizarea aplicării și respectării actelor emise de ME. Asigurarea cadrului legal și procedural necesar desfășurării activității la nivelul instituției	Emiterea unor decizii eronate	4	4	16	Ridicat
5.2. Încadrarea cu personal didactic, didactic auxiliar și nedidactic	Încadrarea greșită pe unele posturi	4	4	16	Ridicat
5.3. Îmbunătățirea frecvenței preșcolarilor și elevilor, prin implementarea unor politici de siguranță a elevilor, de prevenire a abandonului școlar și a fenomenelor de violență	Creșterea riscului de abandon școlar	3	4	12	Ridicat
5.4 Organizarea evaluărilor naționale cu respectarea legislației în vigoare	Organizarea deficitară a evaluărilor naționale	4	4	16	Ridicat
	Neasigurarea supravegherii	4	4	16	Ridicat
	Apariția fraudelor	4	4	16	Ridicat

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

5.5. Coordonarea modului de întocmire a documentelor administrative școlare	Întocmirea eronată a documentelor școlare	3	4	12	Ridicat
5.6. Soluționarea sesizărilor, petițiilor și reclamațiilor	Sesizări, petiții, reclamații rămase fără răspuns	2	4	8	Mediu
6.1. Asigurarea fluxului informațional 6.2. Colaborarea cu autoritățile și instituțiile publice 6.3. Promovarea instituției la nivel local/ județean/ național	Neasigurarea transparenței decizionale Nerealizarea obiectivelor propuse prin parteneriate	3 2	4 2	12 4	Ridicat Scăzut
7.1. Analizarea necesităților de pregătire a personalului din instituție	Exercitarea deficitară a atribuțiilor de către unii angajați	4	4	16	Ridicat

2. Curriculum

Obiective/ activități	Riscuri identificate	Risc inerent			Clasare risc
		Proba-bilitate	Impact	Expunere	
1.1. Realizarea planificărilor calendaristice 1.2. Elaborarea procedurilor pentru activitatea specifică	Nerealizarea planificărilor de către fiecare cadru didactic Desfășurarea inadecvată a activităților, fără respectarea clară a unor proceduri	2 2	3 3	6 6	Mediu Mediu
2.1. Elaborarea CDS 2.2. Efectuarea recensământului copiilor în vederea propunerii unei prognoze corecte în următorii ani	Aplicarea eronată a CDS Efectuarea defectuoasă a recensământului copiilor	3	4	12	Ridicat
3.1. Derularea programelor de prevenire a abandonului școlar și a absenteismului	Creșterea abandonul școlar și a absenteismului	4	4	16	Ridicat

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

3.2. Utilizarea în cadrul lecțiilor a strategiilor de lucru diferențiat, adecvate nevoilor fiecărui elev					
Desfășurarea activităților de pregătire a elevilor pentru evaluările naționale Organizarea și desfășurarea evaluărilor naționale cu respectarea prevederilor legale	Apariția unor disfuncționalități în organizarea evaluărilor naționale	4	4	16	Ridicat

3. Activități extrașcolare

Obiective/ activități	Riscuri identificate	Risc inerent			Clasare risc
		Proba-bilitate	Impact	Expunere	
1.1.Întocmirea planului managerial 1.2.Elaborarea planificărilor	Necorelarea planului managerial cu planul managerial al directorului Elaborarea documentelor de proiectare fără a respecta legislația în vigoare	2	2	4	Scăzut
Întocmirea programului educativ	Existența unor proiecte și programe educative cu obiective nerealiste	2	2	4	Scăzut
Realizarea de activități educative școlare și extrașcolare	Slaba implicare a elevilor Formalismului acestor activități	2	3	6	Scăzut
Existența și funcționarea Consiliului Școlar al Elevilor	Neconstituirea Consiliului Școlar al Elevilor	2	4	8	Mediu
Realizarea de programe educative de combatere a unor abateri comportamentale	Desfășurarea superficială a activităților Cunoașterea doar de către unii elevi și profesori de implementarea acestor programe	2	2	4	Scăzut
Realizarea de parteneriate educaționale	Nerealizarea activităților din cadrul parteneriatelor	2	2	4	Scăzut

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

Obiective/ activități	Riscuri identificate	Risc inerent			Clasare risc
		Proba-bilitate	Impact	Expunere	
Registrul-jurnal	Inexistența unor proceduri scrise privind modul de întocmire a Registrului-jurnal	4	4	16	Ridicat
	Neactualizarea registrului-jurnal	2	2	4	Scăzut
	Completarea eronată a Registrului-jurnal cu ajutorul sistemelor informatice de prelucrare automată a datelor	4	4	16	Ridicat
Registrul-inventar	Inexistența unor proceduri scrise privind modul de întocmire a Registrului-inventar	4	4	16	Ridicat
	Nedeseemnarea persoanei responsabile cu conducerea Registrului-inventar	3	2	6	Mediu
	Completarea incorectă a Registrului-inventar	4	4	16	Ridicat
	Neactualizarea sistematică a Registrului-inventar	2	2	4	Scăzut
Registrul Cartea Mare	Inexistența unor proceduri scrise privind modul de întocmire a Registrului Cartea Mare	4	4	16	Ridicat
	Nedeseemnarea persoanei responsabile cu conducerea Registrului Cartea Mare	3	3	9	Mediu
	Completarea incorectă a Registrului Cartea Mare	3	3	9	Mediu
Contabilitatea materialelor și a obiectelor de inventar	Inexistența procedurilor scrise privind evidența contabilă a materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	3	3	9	Mediu
	Procedurile privind evidența materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar nu este cunoscută de personalul desemnat	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a materialelor, inclusiv a celor de natura obiectelor de inventar	3	3	9	Mediu
	Evidența eronată a plăților/ cheltuielilor efectuate cu achiziționarea materialelor, inclusiv a celor de natura	3	3	9	Mediu

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

	obiectelor de inventar				
	Evidența eronată a costurilor de achiziție, de prelucrare și a valorii de ieșire, prin nerespectarea principiului permanenței metodelor de evaluare	2	2	4	Scăzut
Contabilitatea datoriilor și a creanțelor	Inexistența unor proceduri scrise privind evidența contabilă a datoriilor și a creanțelor	2	2	4	Scăzut
	Procedurile privind evidența contabilă a datoriilor și a creanțelor nu este cunoscută de personalul desemnat în conducerea acesteia.	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a datoriilor și a creanțelor	2	2	4	Scăzut
	Neactualizarea sumelor datorate sau de încasat.	4	4	16	Ridicat
	Înregistrarea eronată în alte conturi decât cele aferente naturii acestor operațiuni	2	2	4	Scăzut
Contabilitatea trezoreriei	Inexistența unor proceduri scrise privind activitatea de organizare și funcționare a casieriei	2	2	4	Scăzut
	Inexistența unor proceduri scrise privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și bancă	2	2	4	Scăzut
	Procedurile privind evidența contabilă a operațiunilor de casă și bancă nu sunt cunoscute de către personalul desemnat în conducerea acestora	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a operațiunilor de casă și de bancă	2	2	4	Scăzut
	Înregistrarea eronată în alte conturi a sumelor derulate prin trezorerie, bănci sau casierie	3	3	9	Mediu
	Lipsa actelor justificative, anexe la extrasele de cont sau la fila registrului de casă	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu controlul sistematic al activității de casierie	4	4	16	Ridicat
	Neasigurarea securității spațiului destinat casieriei	4	4	16	Ridicat

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

Contabilitatea cheltuielilor cu personalul	Inexistența unor proceduri scrise privind evidența contabilă a cheltuielilor de personal	4	3	12	Ridicat
	Procedurile privind evidența contabilă a cheltuielilor de personal nu sunt cunoscute de către personalul desemnat în conducerea acestora	4	4	16	Ridicat
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a cheltuielilor de personal	2	2	4	Scăzut
	Înregistrarea eronată în contabilitate a cheltuielilor cu personalul	4	3	12	Ridicat
Contabilitatea rezultatelor inventarierii	Inexistența unor proceduri scrise privind evidența contabilă a rezultatelor inventarierii	2	2	4	Scăzut
	Procedurile privind evidența contabilă a rezultatelor inventării nu sunt cunoscute de personalul desemnat	4	4	16	Ridicat
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu conducerea evidenței contabile a rezultatelor inventarierii	2	2	4	Scăzut
	Evidența eronată a diferențelor rezultate din inventariere, a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	2	2	4	Scăzut
	Stabilirea eronată a soldurilor conturilor inventariate în Registrul-inventar	3	3	9	Mediu
Întocmirea bilanțelor de verificare	Inexistența unor proceduri scrise privind întocmirea bilanțelor de verificare	2	2	4	Scăzut
	Procedurile privind evidența contabilă a întocmirii bilanțelor de verificare nu sunt cunoscute de personalul desemnat	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu întocmirea bilanțelor de verificare	2	2	4	Scăzut
	Preluarea eronată a datelor cuprinse în fișele conturilor	4	4	16	Ridicat
	Bilanțele de verificare nu cuprind rubricile minime obligatorii	2	2	4	Scăzut

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

Activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și a taxelor datorate statului	Inexistența unor proceduri scrise privind activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și a taxelor datorate statului	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de stabilire și raportare a impozitelor și taxelor datorate statului	2	2	4	Scăzut
	Calculul eronat al sumelor datorate statului	2	2	4	Scăzut
	Întârzieri în plata impozitelor și a taxelor datorate statului	2	2	4	Scăzut
Închiderea execuției bugetare anuale	Neînchiderea conturilor care nu trebuie să aibă sold la sfârșitul anului	2	2	4	Scăzut
	Nerespectarea principiului independenței exercițiului	2	2	4	Scăzut
	Necalcularea și neînregistrarea în contabilitate a provizioanelor (deprecierea ireversibilă)	2	2	4	Scăzut
	Nerealizarea decontărilor interne	2	2	4	Scăzut
Elaborarea și verificarea bilanțului contabil	Inexistența unor proceduri scrise privind elaborarea bilanțului contabil	2	2	4	Scăzut
	Nerespectarea procedurilor de întocmire a bilanțului contabil	2	2	4	Scăzut
	Raportarea unor date eronate în situațiile financiare anexe la bilanțul contabil	3	3	9	Mediu
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a bilanțului contabil	2	2	4	Scăzut
	Nerespectarea corelațiilor bilanțiere	3	3	9	Mediu
Preluarea plăților din fișele sintetice în contul de execuție bugetară	Inexistența unor proceduri scrise privind elaborarea contului de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a contului de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut
	Preluarea eronată a sumelor din fișele conturilor sintetice în contul de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut

ȘCOALA GIMNAZIALĂ DRAGOMIREȘTI
Str. Principală, nr.130
com. Dragomirești, jud. Dâmbovița
E-mail: sc.dragomiresti@yahoo.com
Tel./Fax: 0245 236 078

Elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	Inexistența unor proceduri scrise privind elaborarea anexelor la contul de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut
	Nurespectarea corelațiilor de bază între contul de execuție bugetară și anexe.	2	2	4	Scăzut
	Nerespectarea procedurilor de întocmire a anexelor la contul de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut
Sistemul raportărilor financiar-contabile	Inexistența unor proceduri scrise privind organizarea sistemului de raportare a datelor financiar-contabile, cu excepția bilanțului contabil și a contului de execuție bugetară	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de elaborare a raportărilor financiar-contabile	2	2	4	Scăzut
	Lipsa raportărilor sistematice a informațiilor financiar-contabile către director	2	2	4	Scăzut
Asigurarea exactității sistemului de raportare financiar-contabilă	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu activitatea de analiză a informațiilor financiar-contabile	3	3	9	Mediu
	Comunicarea unor informații incorecte sau inadecvate	2	2	4	Scăzut
Cadrul de reglementare al CFP	Inexistența procedurilor scrise pentru aplicare a CFP	3	3	9	Mediu
	Neactualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP	2	2	4	Scăzut
	Nedeseemnarea persoanelor responsabile cu elaborarea și actualizarea cadrului metodologic de aplicare a CFP	2	2	4	Scăzut
Nominalizarea și evaluarea persoanelor care acordă viza CFP	Inexistența ordinului de numire a persoanelor care acordă viza CFP	2	2	4	Scăzut
	Desemnarea unor persoane incompatibile pentru acordarea vizei CFP	2	2	4	Scăzut
	Nerealizarea evaluării persoanelor care acordă viza CFP	2	2	4	Scăzut
Exercitarea acordării/refuzului vizei CFP	Lipsa vizelor CFP pe documente	2	2	4	Scăzut
	Acordarea nejustificată a vizei CFP	2	2	4	Scăzut
Raportarea trimestrială și anuală a activității CFP	Raportarea unor date incomplete sau nereale	2	2	4	Scăzut
	Nerespectarea termenelor de raportare	2	2	4	Scăzut

CENTRALIZAREA ȘI CLASIFICAREA RISCURILOR, conform scalei de expunere la risc

Nr. riscuri	Categoriile de riscuri	Prioritate	Termen	Măsurile
	Riscuri ridicate	Prioritate 1	Necesită concentrarea atenției conducerii unității de învățământ pentru adoptarea/ implementarea unor măsuri urgente de prevenire/ control	Elaborarea planului de măsuri Urmărirea și tratarea riscurilor de către comisia SCIM și fiecare angajat în parte
	Riscuri medii	Prioritate 2	Pot fi monitorizate sau controlate, prin creșterea eficacității măsurilor existente sau, după caz, prin adoptarea unor măsuri suplimentare de prevenire/ control	Responsabilul cu gestionarea riscurilor, comisia SCIM și fiecare angajat în parte monitorizează menținerea acestor riscuri în categoria de risc moderat sau, după caz, se adoptă măsuri suplimentare pentru diminuarea acestora.
	Riscuri scăzute	Prioritate 3	Pot fi tolerate și vor fi considerate inerente activităților unității de învățământ, față de care nu este necesară adoptarea unor măsuri suplimentare.	Se consideră a fi încadrate în toleranța de risc, nu se impune adoptarea unor măsuri suplimentare.

- ✓ În baza clasificării și ordonării riscurilor, comisia SCIM propune măsuri de prevenire/ control pentru diminuarea expunerii la risc, prin reducerea probabilității de materiale ori de minimalizare a impactului global. Aceste măsuri vizează, în special, riscurile ridicate și cele medii.
- ✓ Anual se realizează monitorizarea și revizuirea riscurilor, în scopul asigurării eficacității procesului de management al riscurilor, respectiv pentru a formula recomandări de măsuri de prevenite / control (riscurile se mențin anual, având în vedere caracterul repetitiv pentru fiecare an școlar al obiectivelor și al acțiunilor).