



APPROBATE
 Presedintele Judecatoriei Căușeni

Victoria RAILLEAN
 nr. 45-8

R E G I S T R U L R I S C U R I L O R

SERVICIUL ADMINISTRATIV AL SECRETARIATULUI INSTANȚEI

Subdiviziunea serviciul financiar economic

Descrierea activității	3	1	3	Monitorizare / Diminuare	Descrierea activității	Președintele instanței; Șef secretariat	La planificarea / revizuirea bugetului
Estimarea insuficiență a necesarului de resurse financiare	3	2	6	Eliminare	- Studierea prețurilor de piață; - Analiza indicatorilor macroeconomici.	Contabil sef	La planificarea / revizuirea bugetului
Planificarea incorectă a resurselor financiare	2	2	4	Monitorizare / Diminuare	- Studierea prețurilor de piață; - Analiza indicatorilor macroeconomici; - Identificarea acțiunilor prioritare; - Monitorizarea și respectarea cadrului normativ și a indicațiilor metodice privind planificarea bugetului.	Contabil sef	La planificarea / revizuirea bugetului
Planificarea bugetului instanței peste limitele bugetare stabilite	1	1	1	Tolerare / Acceptare	- Respectarea limitelor bugetare.	Contabil sef	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.	Contabil sef Șef secretariat	La planificare / revizuirea bugetului
Gestinea 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 doc-ilor evidenței	Contabil sef	Permanent
Executarea ilegală a resurselor financiare	3	2	6	Eliminare	- 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 AAJ, CSM - Instruirea privind respectarea cadrului normativ în vigoare	Contabil sef	Permanent

APROBAT:
 Președinte interimar al Judecătoriei Căușeni

 Victoria RAILEAN

REGISTRUL RISCURILOR

					- Completarea verifică a documentelor evidenței contabile		
Înregistrarea eronată a operațiunilor contabile	3	3	9	Eliminare	-Cunoașterea cadrului legal de ținare a evidenței contabile -întocmirea corectă a documentelor contabile	Contabilul șef	Permanent
Existența datorilor față de operatorii economici	3	2	6	Eliminare	-Monitorizarea informațiilor privind creanțele - Planificarea plăților	Contabilul șef	Permanent
Neacceptarea plăților de către Trezoreria Regională	3	3	6	Eliminare	-întocmirea corectă a documentelor de plată - Respectarea normelor legale privind procedurile de plată cu TR -Asigurarea existenței mijloacelor financiare pe contul trezorerial -Asigurarea înregistrării contract, de achiziție publică la TR.	Contabilul șef	Permanent
Achitarea întârziată a plăților către operatorii economici	2	2	4	Monitorizare are /Diminuare	- Planificarea adecvată a plăților - Asigurarea achitării prin prezentarea în timp la TR a documentelor corecte spre plată	Contabilul șef Președintele Set secretariat	
Nerespectarea termenilor privind efectuarea inventarierii	2	2	4	Monitorizare are /Diminuare	- Respectarea termenilor de efectuare a inventarierii conform Regulamentului privind efectuarea inventarierii.	Contabilul șef, Comisia de inventariere	În timpul desfășurării procesului de inventariere
Efectuarea incompletă a inventarierii	3	2	6	Eliminare/ Diminuare	-Existența completitudinii listelor de inventariere: - Instruirea și cunoașterea procedurilor de efectuare a inventarierii - Efectuarea inventarierii conform listelor de inventar Contabil șef; Comisia de inventariere 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 Comisia de inventariere		La finele anului de gestiune; La efectuarea schimbărilor cu impact asupra activității desfășurării procesului de inventariere; La finele anului de gestiune; La efectuarea schimbărilor cu impact asupra activității instituției.

APROBAT:
Președinte interimar al Judecătoriei Căușeni

Victoria RAILLEAN

R E G I S T R U L R I S C U R I L O R

Prezentarea eronată a rapoartelor	3	3	9	Eliminarea	Cunoașterea cadrului normativ privind evidența contabilă în sectorul public; Dezvoltarea profesională a persoanelor responsabile de înregistrarea și raportarea gestiunii financiare	Contabil sef	La prezentarea rapoartelor
Prezentarea înfrizată a rapoartelor	3	3	9	Eliminarea	Stabilirea calendarului privind întocmirea și prezentarea rapoartelor. Respectarea termenilor de rapoartelor	Contabil sef	La prezentarea rapoartelor

Serviciul financiar-economic
contabil sef, DANU Aliona