

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne Nr. 57530/24.08.2021.	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Aprob
Președintele Consiliului Județean Harghita

PROCEDURĂ DE SISTEM PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR ÎN CADRUL CONSILIULUI JUDEȚEAN HARGHITA

COD: Cod PS – 07

Ediția I.

Revizia-

Data

Vizat în baza Procesului-verbal al ședinței Comisiei de monitorizare
Secretariatul Comisiei de monitorizare nr. 55482/2021

Verificat

Elaborat

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Cuprins

Pagina de gardă	1
Cuprins	2
1. Scopul procedurii	3
2. Domeniul de aplicare	3
3. Documente de referință.....	4
4. Definiții și abrevieri	4
5. Descrierea procedurii	7
6. Responsabilități	15
7. Formular evidență modificări	16
8. Formular analiză procedură.....	17
9. Lista de difuzare a procedurii.....	17
10. Anexe	17

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

1. Scopul procedurii operaționale

Procedura are ca scop îmbunătățirea continuă a etapelor aferente procesului de management al riscurilor, respectiv identificarea, evaluarea și gestionarea/tratarea acestora.

Procedura furnizează personalului Consiliului Județean Harghita un instrument de lucru care facilitează gestionarea riscurilor într-un mod metodic și eficient, pentru îndeplinirea obiectivelor entității publice.

În acest sens, procedura își propune:

- Elaborarea unui tablou general cu riscurile ce pot afecta Consiliul Județean Harghita, conținând, de asemenea și o descriere a modului în care sunt stabilite, implementate și monitorizate măsurile de control menite să limiteze posibilele amenințări, sau să fructifice posibilele oportunități din mediul organizațional;
- Sprijinirea conducerii Consiliului Județean Harghita în vederea desfășurării adecvate și la termen a etapelor privind procesul de management al riscului;
- Asigurarea continuității procesului de management al riscului, inclusiv în condiții de fluctuație a personalului.

2. Domeniul de aplicare a procedurii operaționale

Procedura de sistem reglementează modul în care se realizează managementul riscului în cadrul Consiliului Județean Harghita

Managementul riscului reprezintă un instrument managerial prin care se oferă o asigurare rezonabilă pentru îndeplinirea obiectivelor entității.

Procedura se utilizează de către toate compartimentele din cadrul Consiliului Județean Harghita în vederea gestionării riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor specifice ale compartimentelor.

3. Documente de referință (reglementări) aplicabile activității procedurale

3.1. Legislație primară

- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

3.2. Legislație secundară

- Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;

- Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 201/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind coordonarea, îndrumarea metodologică și supravegherea stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la entitățile publice

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

3.3. Alte documente, inclusiv reglementări interne ale entității publice

- Hotărârea nr. 339/2021 privind aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare al aparatului de specialitate al Consiliului Județean Harghita

4. Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura de sistem

4.1. Definiții ale termenilor

Nr. crt.	Termenul	Definiția și/sau, dacă este cazul, actul care definește termenul
1.	Procedură documentată	Modul specific de realizarea unei activități sau a unui proces, editat pe suport de hârtie sau în format electronic. Procedurile documentate pot fi proceduri de sistem și proceduri operaționale.
2.	Procedură de sistem	Procedură care descrie un proces sau o activitate care se desfășoară la nivelul entității publice aplicabil/aplicabilă majorității sau tuturor compartimentelor dintr-o entitate publică.
3.	Procedură operațională	Procedură care descrie un proces sau o activitate care se desfășoară la nivelul unuia sau mai multor compartimente dintr-o entitate, fără aplicabilitate la nivelul întregii entități publice.
4.	Ediție procedură	Forma actuală a procedurii; ediția unei proceduri se modifică atunci când deja au fost realizate 3 revizii ale respectivei proceduri sau atunci când modificările din structura procedurii depășesc 50% din conținutul reviziei anterioare.
5.	Revizie procedură	Acțiunea de modificare, respectiv adăugare sau eliminare a unor informații, date, componente ale unei ediții a unei proceduri, modificări ce implică, de regulă, sub 50% din conținutul procedurii.
6.	Proces	Un flux de activități sau o succesiune de activități logic structurate, organizate în scopul atingerii unor obiective definite, care utilizează resurse, adăugându-le valoare
7.	Activitate procedurală	Proces major sau activitate semnificativă pentru care se pot stabili reguli și modalități de lucru, general valabile, în vederea îndeplinirii, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență a obiectivelor compartimentului și/sau entității publice

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

	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;
	Gestionarea riscului	Măsurile întreprinse pentru diminuarea probabilității (posibilității) de apariție a riscului sau/și de diminuare a consecințelor (impactului) asupra rezultatelor (obiectivelor), dacă riscul s-ar materializa. Gestionarea riscului reprezintă diminuarea expunerii la risc, dacă acesta este o amenințare
	Clasarea riscului	Procedeu aplicabil riscurilor apreciate, de către CM, ca nerelevante în raport de obiectivele specifice compartimentului, constând în îndosărierea și arhivarea formularelor de alertă la risc inclusiv a documentației utilizată pentru fundamentarea riscurilor respective;
	Evaluarea riscului	Evaluarea impactului materializării riscului, în combinație cu evaluarea probabilității de materializare a riscului. Evaluarea riscului o reprezintă valoarea expunerii la risc
	Expunere la risc	Consecințele, ca o combinație de probabilitate și impact, pe care le poate resimți o entitate publică în raport cu obiectivele prestabilite, în cazul în care riscul se materializează
	Evitarea riscului	Tip de răspuns la risc care constă în eliminarea/restrângerea circumstanțelor/activităților care generează risc;
	Escaladarea riscului	Procedeu prin care conducerea unui compartiment alertează nivelul ierarhic imediat superior cu privire la riscurile pentru care compartimentul nu poate desfășura un control satisfăcător al acestora;
	Limita de toleranță la risc	Nivelul de expunere la risc ce este asumat de entitatea publică, prin decizia de neimplementare a măsurilor de control al riscului;
	Managementul riscurilor	Procesul care vizează identificarea, evaluarea, gestionarea (inclusiv tratarea) și constituirea unui plan de măsuri de atenuare a riscurilor, revizuirea periodică, monitorizarea și stabilirea

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

		responsabilităților;
	Impactul	Consecința/efectele generate asupra rezultatelor (obiectivelor), dacă riscul s-ar materializa. Dacă riscul este o amenințare, consecința asupra rezultatelor este negativă, iar dacă riscul este o oportunitate, consecința este pozitivă;
	Materializarea riscului	Translatarea riscului din domeniul incertitudinii (posibilului) în cel al certitudinii (al faptului împlinit). Riscul materializat se transformă dintr-o amenințare posibilă în problemă, dacă riscul reprezintă un eveniment negativ sau într-o situație favorabilă, dacă riscul reprezintă o oportunitate.
	Monitorizarea	Activitatea continuă de colectare a informațiilor relevante despre modul de desfășurare a procesului sau a activității;
	Prioritizarea riscurilor	Acțiune determinată de caracterul limitat al resurselor și de necesitatea de a se stabili un răspuns 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;
	Probabilitatea de materializare a riscului	Posibilitatea sau eventualitatea ca un risc să se materializeze. Reprezintă o măsură a posibilității de apariție a riscului, determinată apreciativ sau prin cuantificare, atunci când natura riscului și informațiile disponibile permit o astfel de evaluare;
	Profilul de risc	Un tablou cuprinzând evaluarea generală documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice identificate, cu care se confruntă entitatea publică
	Registrul de riscuri	Document în care se consemnează informațiile privind riscurile identificate;
	Responsabilul cu riscurile	Persoană desemnată de către conducătorul unui compartiment, care colectează informațiile privind riscurile din cadrul compartimentului, elaborează și actualizează registrul de riscuri la nivelul acestuia
	Risc	O situație, un eveniment care nu a apărut încă, dar care poate apărea în viitor, caz în care obținerea rezultatelor prealabil fixate este amenințată sau potențată; astfel, riscul poate reprezenta fie o

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

		amenințare, fie o oportunitate și trebuie abordat ca fiind o combinație între probabilitate și impact;
	Risc inerent	Riscul privind îndeplinirea obiectivelor, în absența oricărei acțiuni pe care ar putea-o lua conducerea, pentru a reduce probabilitatea și/sau impactul acestuia;
	Risc rezidual	Riscul privind îndeplinirea obiectivelor, care rămâne după stabilirea și implementarea răspunsului la risc;
	Tipul de răspuns la risc	Strategia adoptată cu privire la risc, ce cuprinde și măsuri de control, după caz;
	Risc acceptabil	Cantitatea de risc pe care entitatea este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat;
	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;
	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 entitatea

4.2. Abrevieri

CJHR – Consiliul Județean Harghita;

PS – Procedură de sistem

MR – Managementul riscurilor

CM – Comisia de monitorizare

RR – Registrul de riscuri

5. Descrierea procedurii operaționale

5. Descrierea procedurii

5.1 Generalități

OSGG nr. 600/2018 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.

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Implementarea standardului 8 – Managementul riscurilor în cadrul structurilor funcționale se realizează prin numirea responsabililor cu riscurile, asumarea registrelor de riscuri de la nivelul compartimentelor și luarea de măsuri de control ale riscurilor identificate. Responsabilitatea gestionării riscurilor semnificative/strategice revine conducerii Consiliului Județean Harghita.

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

- existența obiectivelor definite care să răspundă cerințelor SMART;
- 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).

5.2. Etapele urmărite

Realizarea unui management coerent al riscurilor implică:

- **identificarea riscurilor** semnificative/strategice, care pot afecta eficacitatea și eficiența activităților aferente obiectivelor specifice;
- **evaluarea riscurilor** prin estimarea probabilității ca riscul să se materializeze, stabilirea impactului acestuia, ierarhizarea și prioritizarea riscurilor în funcție de nivelul de risc acceptabil
- **stabilirea măsurilor de ținere sub control** (gestionării și monitorizării) a riscurilor;
- **monitorizarea implementării măsurilor de control** și revizuirea acestora în funcție de eficacitatea rezultatelor acestora;
- raportare periodică, cel puțin odată pe an.

5.3. Mod de lucru

5.3.1. Identificarea riscurilor

Pentru o bună gestionare a riscurilor, la propunerea **Directorilor generali și Directorilor executivi** din cadrul Consiliului Județean Harghita, prin Dispoziția președintelui sunt numite responsabili cu riscuri din cadrul fiecărei direcții generale, respectiv direcții care îl asistă pe conducătorii în gestionarea riscurilor. **Responsabilul cu riscurile** consiliază personalul din cadrul direcției generale, respectiv direcției pentru identificarea-gestionarea riscurilor.

Conducătorii structurilor funcționale și personalul desemnat de către aceștia cu ajutorul **responsabililor cu riscuri** au obligația de a identifica riscurile care afectează atingerea obiectivelor specifice. Riscurile aferente obiectivelor și/sau activităților se identifică și se evaluează la nivelul fiecărei structuri funcționale din cadrul Consiliului

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Județean Harghita, în conformitate cu elementele minimale din *Registrul de riscuri* (Anexa nr. 1)

În procesul de identificare a riscurilor se iau întotdeauna în vedere obiectivele și activitățile care contribuie la realizarea acestora. Trebuie să se descopere toate sursele posibile de risc, cu scopul eliminării sau diminuării efectelor pe care acestea le pot produce. Primul pas îl constituie definirea riscurilor, urmată de identificarea cauzelor și analiza posibilelor consecințe.

La **definirea riscurilor** sunt respectate următoarele reguli:

- b) trebuie identificate TOATE problemele care ar putea să apară și ar putea să influențeze rezultatul așteptat al unui proces/ activitate. Ele pot deveni riscuri în situații repetitive din cadrul aceleiași entități, sau pentru alte entități în care astfel de riscuri nu s-au materializat.
- f) problemele care vor apărea cu siguranță nu constituie riscuri, ci certitudini;
- g) problemele a căror apariție este imposibilă nu constituie riscuri, ci ficțiuni;
- h) trebuie făcută deosebirea între riscul inerent și riscul rezidual.

Definirea riscurilor se realizează la nivelul fiecărui compartiment, pentru fiecare proces principal care influențează obiectivele, performanța serviciilor furnizate (intern sau extern), cu îndrumarea **Responsabilului cu riscuri** desemnat în cadrul structurii funcționale.

Identificarea cauzelor, descrierea circumstanțelor care favorizează apariția riscului se realizează prin analiza prealabilă a tuturor expunerilor la risc. În *Registrul de riscuri* sunt consemnate pe lângă obiectivele și activitățile compartimentului și vulnerabilitățile (punctele slabe interne/de la nivelul entității, care pot cauza apariția riscurilor) și a amenințărilor (care vin din exteriorul instituției).

Analizarea consecințelor, în cazul materializării riscului, asupra realizării obiectivelor: se vor identifica riscurile care pot afecta eficacitatea și eficiența activităților aferente obiectivelor specifice.

5.3.3 Evaluarea riscurilor

Scopul evaluării riscurilor constă în stabilirea unei ierarhii a riscurilor identificate și, în funcție de nivelul de risc acceptat, stabilirea celor mai adecvate măsuri de tratare a riscurilor.

Evaluarea riscurilor înseamnă parcurgerea următoarelor etape: estimarea/evaluarea probabilității de apariție a riscurilor, estimarea/evaluarea impactului asupra obiectivelor/activităților în cazul materializării riscurilor, adică stabilirea nivelului de risc, care apoi se compara cu nivelul de risc acceptabil.

5.3.3.1 Evaluarea probabilității de manifestare a riscului

Ca metodă de evaluare a probabilității de materializare a riscului se propune luarea în calcul a frecvenței de materializare a unor riscuri în trecut. În fiecare instituție sau/și în mediul care interacționează pot exista, la un moment dat, condiții (stări de fapt, circumstanțe) care favorizează apariția riscului și condiții care defavorizează apariția

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

acestui. Prin urmare, dacă se face o analiză a cauzelor care favorizează apariția riscurilor se poate face o apreciere a șanselor de materializare a acestora. La unele riscuri se impune o **evaluare calitativă**, la altele se impune o **evaluare cantitativă**. Ca **instrument de evaluare** se pot utiliza **scafe de probabilități**. Parametrului „Probabilitate” de manifestare a riscului va fi atribuită conform tabelului următor:

Probabilitate		
Risc	Nivel	Descriere
Foarte scăzut	1	Probabilitate foarte mică ca riscul să se manifeste în timpul desfășurării activității
Scăzut	2	Probabilitate mică ca riscul să se manifeste în timpul desfășurării activității
Mediu	3	Probabilitate moderată ca riscul să se manifeste de mai multa ori în timpul desfășurării activității.
Ridicat	4	Este probabil ca riscul să se manifeste de mai multe ori în timpul desfășurării activității
Foarte ridicat	5	Este foarte probabil ca riscul să se manifeste de mai multe ori în timpul desfășurării activității.

5.3.3.2 Evaluarea impactului asupra obiectivelor/activităților în cazul materializării riscurilor

Impactul reprezintă consecințele asupra obiectivelor în zona de incidență așteptată. Impactul oricărui risc este caracterizat prin consecințe de diferite naturi. Alături de consecințe calitative, exprimate descriptiv, pot fi identificate și consecințe exprimate în termeni de buget (costuri), de efort (timp de muncă) și de timp (întârzieri posibile în termenul de realizare a obiectivelor).

Impactul sau gravitatea riscului este nivelul prin care manifestarea riscului poate influența îndeplinirea obiectivelor specifice. Poate exista, de exemplu, o pierdere de fonduri provocată de evenimente precum nerespectarea legislației de referință, fraudele, sistemele și serviciile neadecvate etc. Impactul trebuie să fie analizat din perspectiva valorii bunurilor afectate, precum și a consecințelor mai ample.

Ca și în cazul evaluării probabilităților, pentru început, pot fi utilizate scafe de evaluare în trei trepte, astfel parametrului „Impact” îi poate fi atribuită una dintre valorile „scăzut–mediu–ridicat”

Impact		
Risc	Nivel	Descriere
Foarte scăzut	1	Problema afectează într-o măsură foarte redusă rezultatul / obiectivele
Scăzut	2	Problema afectează într-o măsură mică rezultatul / obiectivele (ex.: nu există pierderi financiare, de angajați, pierderi materiale, costurile de

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

		funcționare nu sunt afectate, calitatea serviciilor sau produselor furnizate nu este afectată, nu există întreruperi în activitate etc.)
Mediu	3	Ineficiența operațiunilor normale, cu efect moderat asupra atingerii rezultatelor/ îndeplinirii obiectivelor, cu posibilitatea descoperirii ulterioare a greșelilor, neconformităților (ex.: întreruperi sau ineficiențe moderate ale proceselor, probleme temporare privind calitatea/serviciul), pierderi moderate de resurse materiale și/sau financiare, creșterea costurilor de funcționare este moderată, calitatea serviciilor furnizate este afectată moderat, întreruperi mici în activitate etc.)
Ridicat	4	Impact semnificativ asupra obținerii rezultatelor scontate/ îndeplinirii obiectivelor specifice, cu posibilitatea redusă de a fi identificate ulterior greșelile, neconformitățile (ex.: iregularități frecvente, probleme cu caracter juridic, pierderi semnificative de active – financiare, angajați, materiale – costuri suplimentare de funcționare, calitatea serviciilor sau produselor furnizate este afectată, afectarea redusă a satisfacției părților interesate
Foarte ridicat	5	Impact semnificativ asupra obținerii rezultatelor scontate/ îndeplinirii obiectivelor specifice (ex.: iregularități sistematice, probleme cu caracter juridic, pierderi semnificative de active – financiare, angajați, materiale – costuri suplimentare ridicate de funcționare, calitatea serviciilor sau produselor furnizate este afectată, afectarea directă a satisfacției părților interesate, atingerea image-ului CJHR

Expunerea la risc / Nivelul de risc este produsul dintre valorile stabilite pentru probabilitate și impact, fiind un indicator bidimensional, de tip matriceal.

5.3.4. Gestionarea riscurilor - strategie, monitorizare, revizuire

5.3.4.1. Identificarea, stabilirea și implementarea măsurilor de ținere sub control/ tipului de răspuns la risc

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

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Responsabilul cu riscurile/ Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare prin Registrele de riscuri, respectiv:

- acceptarea (tolerarea) riscului, în cazul riscurilor cu expunere scăzută (1 - 5, zona verde) sau atunci când aplicarea unei strategii de răspuns/ măsuri la risc nu este posibilă, nu este nevoie de stabilirea unor măsuri de control;
- monitorizarea riscului (6 – 12, zona galbenă), este indicată / recomandată stabilirea măsurilor de ținere sub control;
- tratarea în MOD OBLIGATORIU riscului (12-25), în vederea reducerii nivelului de risc, caz în care se stabilesc măsuri de control posibile ce pot fi luate, una dintre ele poate fi transferarea (externalizarea) riscului, îndeosebi în cazul riscurilor financiare și patrimoniale.

Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare pe baza *Registrului de riscuri* de la nivelul entității propune profilul de risc și limita de toleranță la risc/ nivel de risc acceptabil care sunt analizate în ședința CM.

Profilul de risc oferă o imagine de ansamblu, cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritarizată, a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă Consiliul Județean Harghita.

Nivelul de risc acceptabil / Limita de toleranță la risc este nivelul de expunere la risc ce este asumat de Consiliul Județean Harghita, prin decizia de neimplementare a măsurilor de control a riscului. Pentru tratarea riscurilor vor fi luate în considerare, obligatoriu, cele cu expunere ridicată, iar în funcție de decizia **Comisiei de monitorizare** (prin aprobarea nivelului de risc acceptabil/ limitei de toleranță) și riscurile medii aflate deasupra nivelului de risc acceptabil / limitei de toleranță. Riscurile medii situate sub limita de toleranță vor fi monitorizate la nivelul compartimentelor.

În acord cu nivelul de risc acceptabil / limita de toleranță, Consiliul Județean Harghita își asumă o cantitate de risc pe care este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat prin nivelul de risc acceptabil / toleranța la risc. Astfel vor fi luate măsuri de control numai pentru riscurile aflate deasupra limitei de toleranță. Profilul de risc și limita de toleranță sunt aprobate de către **președintele Consiliului Județean Harghita**.

5.3.4.2. Monitorizarea implementării măsurilor de control

După elaborarea *Registrului de riscuri* al Consiliului Județean Harghita, **Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare** întocmește *Planul de implementare a măsurilor de control (Plan de măsuri)*, care cuprinde riscurile situate deasupra nivelului de risc acceptabil de la toate structurile funcționale ale CJHR.

Planul de măsuri, prezentat în Anexa nr. 2 cuprinde :

♣denumirea riscului♣măsurile de control♣termenele de implementare♣responsabilii cu implementarea măsurilor de control.

După elaborarea *Planului de măsuri*, **Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare** îl transmite pentru aprobare **președintelui Consiliului Județean Harghita**, apoi compartimentelor responsabile cu riscurile identificate pentru a implementa și monitoriza măsurile de control aferente.

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția 1.
		Revizia –

Pe parcursul întregului an, monitorizarea semestrială, sau ori de câte ori este nevoie - al implementării măsurilor include analiza stadiului acestora, precizarea dificultăților întâmpinate, acțiunile noi propuse precum și consemnarea datei la care s-a efectuat evaluarea. Rezultatele monitorizărilor se vor documenta în *Proces verbal de monitorizare* Anexa nr 3, care trebuie să conțină minimum următoarele: riscul identificat, măsuri de control propuse, stadiul măsurilor de control, eventualele dificultăți întâmpinate, acțiuni noi propuse, termene de realizare, de către **Responsabilul cu riscurile**, care îl informează, ori de câte ori este cazul, pe conducătorul structurii funcționale asupra stadiului implementării măsurilor de control.

5.3.4.3 Revizuirea și raportarea periodică a riscurilor

În cadrul procesului de revizuire, **Responsabilul cu riscurile** pe structură funcțională, asigură analizarea stadiului implementării măsurilor de control, a eficacității acestora, precum și reevaluarea riscurilor din sfera lor de responsabilitate, documentată în *Registrul Riscurilor*, 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;
- 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.

Raportarea cu privire la procesul de gestionare a riscurilor se realizează anual la nivelul structurilor funcționale, prin elaborarea unui *Raport* privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor prezentat în Anexa nr 4 **Responsabilul cu riscurile** elaborează *Raportul*, care cuprinde o analiză a tuturor riscurilor incluse în *Registrul de riscuri* de la nivelul structurii funcționale.

După elaborarea *Raportului*, **Responsabilul cu riscurile** îl transmite **Conducătorului structurii funcționale** pentru analiză și aprobare respectiv Secretariatului tehnic al Comisiei de Monitorizare spre informare. Pe baza *Rapoartelor* transmise de către compartimente, **Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare** elaborează *Informarea* privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor, care cuprinde o imagine de ansamblu a procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității. *Informarea* cuprinde în principal numărul total de riscuri gestionate la nivelul instituției, riscurile situate deasupra limitei de toleranță de la toate structurile funcționale ale CJHR numărul de riscuri tratate și nesoluționate până la sfârșitul anului, iar *Informarea* se transmite **Președintelui CJHR** spre aprobare.

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

5. 4 Documente utilizate și resurse necesare

5.4.1. Lista documentelor utilizate

- Dispoziție de desemnarea a responsabililor cu riscurile,
- Registrul de riscuri,
- Plan de implementare a măsurilor de control,
- Raport,
- Informare
- PV de monitorizare

5.4.2. Resurse necesare

5.4.2.1. Resurse materiale

Birou disponibil, dotarea biroului, acces la calculator și imprimantă, rechizite etc., conform necesităților (Calculator, Microfoft Office, Email, WhatsApp, telefon mobil)

5.4.2.2. Resurse umane

- Responsabil riscuri din cadrul compartimentelor functionale
- membri Comisiei de monitorizare
- Secretariatul Comisiei de monitorizare
- Presedintele CJHR

5.4.2.3. Resurse financiare

Conform bugetului anual aprobat al CJHR

5.5.3. Identificarea riscurilor asociate

- numirea de persoane necompetente ca responsabil de risc
- neidentificarea/revizuirea tardivă a riscurilor în termen
- evaluarea necorespunzătoare a riscurilor
- elaborarea unui Plan de măsuri necorespunzător
- nerespectarea Planului de măsuri

5.5.4. Circuitul documentelor utilizate

Nr. crt.	Etapă	Derularea operațiunii/ Responsabili	Activitățile desfășurate
1.	Numirea responsabililor de risc	Propune Directorul general/ executiv; numire - președinte	Propune Directorul general/ executiv; numire prin <u>Dispoziția președintelui</u>
2.	Identificarea riscurilor	Conducătorii structurilor funcționale, salariații desemnați cu îndrumarea responsabilului de riscuri	Definirea riscurilor pentru fiecare proces principal, urmată de identificarea cauzelor și analiza posibilelor consecințe

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția 1.
		Revizia –

4.	Evaluarea riscurilor - Evaluarea probabilității de manifestare a riscului	Conducătorii structurilor funcționale, salariații desemnați cu îndrumarea responsabilului de riscuri	Se face o analiză a cauzelor care favorizează aparitia riscurilor, și se apreciază șansele de materializare a acestora, cu utilizarea scalei de probabilități
5.	Evaluarea riscurilor - Evaluarea impactului riscurilor	Conducătorii structurilor funcționale, salariații desemnați cu îndrumarea responsabilului de riscuri	Impactul este analizat din perspectiva valorii bunurilor afectate, precum și a consecințelor mai ample, utilizând scala prezentată la punctul 5. Modul de lucru
6.	Gestionarea riscurilor - Identificarea, stabilirea și implementarea masurilor de ținere sub control/ tipului de răspuns la risc	Responsabilul cu riscurile/ Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare	Pentru fiecare risc identificat și evaluat, se aplică o strategie adoptată. Elaborarea <i>Planului de măsuri</i> este sarcina Secretariatului tehnic al Comisiei de Monitorizare, care îl transmite pentru aprobare președintelui Consiliului Județean Harghita
7.	Gestionarea riscurilor - Monitorizarea implementării măsurilor de control	Responsabilul cu riscurile/ Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare	Elaborarea <i>Planului de măsuri</i> de Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare, aprobarea de către președintele Consiliului Județean Harghita, compartimentele responsabile cu riscurile identificate implementează și monitorizează măsurile de control aferente.
8.	Gestionarea riscurilor - Revizuirea și raportarea periodică a riscurilor	Responsabilul cu riscurile pe structură funcțională, Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare	Responsabilul cu riscurile pe structură funcțională asigură analiza stadiului implementării măsurilor de control, a eficacității acestora, precum și reevaluarea riscurilor Anual la nivelul structurilor funcționale, responsabilul cu riscuri elaborează un <i>Raport</i> privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare pe baza rapoartelor elaborează <i>Informarea</i> privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor
9.			

6. Responsabilități

Nr. Anexa	Denumire	Elaborat	Completat	Aprobat	Nr. ex	Arhivare
1.	Dispoziție de desemnarea a responsabililor cu riscurile	Secretariatul Comisiei de monitorizare	Conducătorii structurilor funcționale	Președintele CJHR		
2.	Plan de implementare a măsurilor de control	Secretariatul Comisiei de	Conducătorii structurilor	Președintele CJHR		Electronic

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

		monitorizare	funcționale			
3.	Raport	Responsabili cu riscuri	Conducătorii structurilor funcționale	Președintele CJHR		Electronic
	Informare	Secretariatul Comisiei de monitorizare	Conducătorii structurilor funcționale	Președintele CJHR		Electronic
4.	Registrul de riscuri	Responsabili cu riscuri	Secretariatul Comisiei de monitorizare	Președintele CJHR		Electronic
5.	Proces verbal de monitorizare	Responsabili cu riscuri	Secretariatul Comisiei de monitorizare	Conducătorii structurilor funcționale		Electronic
6.						

7. Formularul de evidență al modificărilor

Nr. crt.	Ediție	Data ediției	Revizie	Data reviziei	Nr.pag. modif.	Descrierea modificării	Semnătura conducătorului direcției

8. Formular de analiză a procedurii

Nr. crt.	Direcție/Compartiment /Birou		Observații	Data
1.				
2.				
3.				

9. Formularul de distribuire a procedurii

Nr. ed.	Direcție/Compartiment/Birou	Nume și prenume	Funcția
1.	Cabinetul Președintelui		
2.	Cabinetul Vicepreședintelui		
3.	Cabinetul Vicepreședintelui		
4.	DMRI		
5.	DRUC		
6.	BAPI		
7.	CC		

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

8.	DAS			
9.	DE			
10.	DJAP			
11.	DGPP			
12.	DGT			
13.	DGP			
14.	SAP			

10. Anexe

Anexa nr. la PS-07

Anexa nr. 1 Registrul riscurilor

Anexa nr. 2 Proces – verbal de monitorizare

Anexa nr. 3 Planul pentru implementarea măsurilor de control

Anexa nr. 4 Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul

Registrul de riscuri

Nr. crt.	Risc	Impact (1 - 5)	Prob/ Frecv (1 - 5)	Nivel de risc = Impact x Prob (1 - 25)	Risc acceptabil < 12	Masura pt. reducerea nivelului de risc	Responsabil	Termen
	numirea de persoane necompetente ca responsabil de risc	3	3	9	DA	informarea conducătorilor despre importanța sarcinii, instruirea responsabililor	Comisia de monitorizare	începând cu data intrării în vigoare a procedurii
	neidentificarea în termen/revizuirea tardivă a riscurilor	3	3	9	DA	monitorizare, concretizarea sarcinilor responsabililor de risc	responsabil de risc, conducătorul structurii funcționale	
	evaluarea necorespunzătoare a riscurilor	4	3	12	NU	evaluarea riscurilor se va face prin muncă în echipă, cu participarea celor care cunosc cel mai bine procesul respectiv	responsabil de risc, conducătorul structurii funcționale	începând cu data intrării în vigoare a procedurii
	elaborarea unui Plan de măsuri necorespunzător	4	2	8	DA	descoperirea exactă a cauzei aparitiei riscului, și astfel se va elabora planul de măsuri	responsabil de risc, conducătorul structurii funcționale	
	nerespectarea Planului de măsuri	4	3	12	NU	monitorizarea, conștientizarea angajii	Comisia de monitorizare	

Evaluarea riscurilor

		1	2	3	4	5		
Probabilitate	FI	5	10	15	20	25		5
	I	4	8	12	16	20		4
	M	3	6	9	12	15		3
	S	2	4	6	8	10		2
	FS	1	2	3	4	5		1
		FS	S	M	I	FI		
		Impact						

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Anexa nr. 2

Comisia de monitorizare

Se aprobă,

PLANUL PENTRU IMPLEMENTAREA MĂSURILOR DE CONTROL

Nr. crt.	Denumire risc	Măsuri de control	Termene de implementare	Persoanele responsabile cu implementarea	Observații

Secretariatul Comisiei de monitorizare

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Anexa nr. 3

PROCES – VERBAL DE MONITORIZARE

Compartimentul

Data ședinței:

Participanți:

Nr. Crt.	Riscuri analizate	Măsuri de control propane	Stadiul implementării măsurilor de control	Dificultăți întâmpinate	Acțiuni noi propane	Termene de realizare

Verificat

Întocmit

Consiliul Județean Harghita Compartimentul reglementări interne	Procedură de sistem privind managementul riscurilor în cadrul Consiliului Județean Harghita Cod PS – 07	Ediția I.
		Revizia –

Anexa nr. 4

Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor în anul _____

Compartiment:

Data ultimei revizui:

Numărul riscurilor identificate:

Numărul riscurilor reziduale:

Situația riscurilor cuprinse în planul de măsuri:

Acțiuni noi propuse:

Concluzii și recomandări:

Conducătorul structurii funcționale

Responsabil cu riscurile