

Aprobat:
Ordin nr. 110 din 06 august 2026

Anexa 1. Registrul riscurilor asociate atingerii obiectivelor Ministerului Finanțelor pentru anul 2026

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Obiectivul nr. 1: Asigurarea disciplinei bugetar-fiscale generale și a stabilității bugetului public național pe termen mediu și lung, respectarea calendarului bugetar, asigurarea alocării resurselor financiare publice în strânsă corelare cu prioritățile de politici și limitele de cheltuieli stabilite în Cadrul bugetar pe termen mediu, garantarea durabilității proiectelor de investiții publice și asigurarea unui nivel echitabil de remunerare în sectorul bugetar							
Riscuri externe: ▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Întreprinderea măsurilor întru asigurarea respectării calendarului bugetar de către participanții la proces; ▪ Pregătirea materialelor și informarea/ sensibilizarea factorilor de decizie despre respectarea etapelor procesului bugetar.		DGPSB DIPFSE DMAS DGDSP DPS DAEFE alte subdiviziuni (după caz)
▪ lipsa de consecvență și susținere politică în promovarea și implementarea reformelor inițiate	3	2	6	Diminuare	▪ Asigurarea informării factorului de decizie întru susținerea politică în promovarea reformelor; ▪ Pregătirea calitativă și în termen a materialelor instructive; ▪ Organizarea desfășurării instruirilor/atelierelor de lucru.		
▪ reținerea luării deciziilor referitor la obiectivele politicii fiscale pe termen mediu	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea procesului de pregătire a materialelor pentru informarea/sensibilizarea factorilor de decizie.		
▪ instabilitatea economică în plan național și la nivel regional	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și atenuarea impactului prin sensibilizarea factorilor de decizie privind impactul iminent asupra bugetului prin: - analiza evoluției indicatorilor macroeconomici; - elaborarea propunerilor de ajustare a indicatorilor bugetari; - pregătirea materialelor pentru informarea/ sensibilizarea factorilor de decizie.		
▪ diminuarea/întreruperea asistenței tehnice din partea partenerilor de dezvoltare	2	2	4	Monitorizare/ Limitarea impactului	▪ Monitorizare permanentă și atenuarea impactului prin sensibilizarea factorilor de decizie privind impactul asupra obiectivelor scontate.	Pe parcursul anului	
▪ prezentarea informațiilor necalitative/neconforme și depășirea termenelor de prezentare a informațiilor de către factorii implicați	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizare și diminuare prin informarea privind calitatea materialelor prezentate și solicitarea prezentării informației conforme și la timp.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Informarea autorităților publice, despre necesitatea examinării și prezentării în timp a avizelor aferente proiectelor de acte normative.	Pe parcursul anului	
▪ tergiversarea examinării și aprobării/adoptării proiectelor de acte normative	3	2	6	Monitorizare/ Transferare/ Externalizare	▪ Informarea factorilor de decizie despre importanța aprobării/ adoptării în termen a proiectelor de acte normative.	Pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ prezentarea informațiilor necalitative și depășirea termenelor de prezentare a informațiilor de către subdiviziunile implicate	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizare și diminuare prin informarea privind calitatea materialelor prezentate și solicitarea prezentării informației conforme și la timp.	Pe parcursul anului	
▪ managementul inefficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Evaluarea necesarului de resurse instituționale (cu accent asupra resurselor umane) în raport cu sarcinile atribuite; ▪ Identificarea soluțiilor pentru consolidarea resurselor instituționale existente.	Pe parcursul anului	
▪ defecțiuni tehnice ale SIIFP	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Colaborarea permanentă cu I.P. „CTIF” în scopul planificării eficiente a activităților de dezvoltare/elaborare a sistemelor informaționale; ▪ Depozit amplasat încăperi securizate și dotate cu sisteme tehnice de securitate; ▪ Echipamentul este amplasat și protejat pentru reducerea riscurilor datorate amenințărilor și pericolelor din mediul înconjurător, cât și a oportunităților de acces neautorizat; ▪ Centrul de date dotat și administrat conform standardului TIA942 (climatizare); ▪ Audit de conformitate a cerințelor anti-incendiu și inundații a tuturor locațiilor unde sunt amplasate nodurile info-comunicaționale; ▪ Sediile Ministerului circumscrise reglementărilor tehnice privind securitatea în muncă; ▪ Dotarea echipamentelor de calcul critice cu surse alternative UPS (pentru birouri); ▪ Informarea/ sensibilizarea factorilor de decizie; ▪ Menținerea echipamentului de calcul și infocomunicațional; ▪ Identificarea și tratarea vulnerabilităților sistemelor informaționale; ▪ Aplicarea politicilor de securitate privind dezvoltarea și administrarea sistemelor și de mentenanță a sistemelor informaționale automatizate; ▪ Asigurarea măsurilor de protecție antivirus;	Pe parcursul anului	CTIF

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ solicitări ad-hoc	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Efectuarea periodică a testării continuității activității și recuperarea serviciilor; ▪ Reacția promptă la incidentele declanșate. ▪ Sinteza solicitărilor parvenite; ▪ Elaborarea propunerilor de modificare a indicatorilor bugetari; ▪ Previziunea anumitor situații privind acțiunile ce urmează a fi întreprinse. ▪ Delegarea sarcinilor urgente și neplanificate; ▪ Asigurarea identificării tuturor aplicațiilor necesare pentru desfășurarea atribuțiilor de serviciu; ▪ Analiza sarcinilor ad-hoc în raport cu obiectivele aprobate și după caz revizuirea structurii organizatorice și/sau statelor de personal pentru prelucrarea acestor sarcini; ▪ Revizuirea Acordurilor-tip privind nivelul serviciilor prestate.	Pe parcursul anului	
Obiectivul nr. 2: Crearea unui sistem fiscal și vamal armonizat, echitabil, eficient și simplu, care să asigure mobilizarea resurselor bugetare necesare pentru finanțarea obiectivelor de dezvoltare sustenabilă, facilitarea comerțului și trecerea la o economie verde, digitală și competitivă							
Riscuri externe: ▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Revizuirea documentelor de politici ale Guvernului, Ministerului Finanțelor și a planurilor de acțiuni, activitate/ programelor/ strategiilor și a altor documente de politici.	Trimestrial	DGPFV SFS SV DAEFE
▪ practici internaționale din domeniul fiscal și vamal dificil de racordat la legislația națională	3	2	6	Diminuare	▪ Consultarea experților din domeniu; ▪ Revizuirea documentelor de politici ale Guvernului, Ministerului Finanțelor și a planurilor de acțiuni.	La necesitate	
▪ tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați (inclusiv de către Comisia UE pentru proiectele de transpunere a actelor UE)	3	2	6	Diminuare/ Monitorizare	▪ Comunicarea continuă cu AAPC, AAPL, alte autorități, instituții și organizații; ▪ Monitorizarea procesului de recepționare a avizelor din partea AAPC, AAPL, alte autorități, instituții, organizații, și solicitarea prezentării acestora în termenul stabilit; ▪ Remiterea proiectelor de acte normative spre avizare și expertizare autorităților implicate, în termeni rezonabili. ▪ Comunicarea proactivă cu reprezentanții UE, prin intermediul Biroului de Integrare Europeană, pentru prevenirea întârzierilor în examinarea proiectelor de transpunere a actelor UE.	Permanent	
▪ diminuarea/ întreruperea asistenței tehnice din partea partenerilor de dezvoltare	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Dezvoltarea cooperării cu partenerii externi; ▪ Renegocierea condițiilor de parteneriat; ▪ Implicarea activă a reprezentanților tuturor autorităților vizate în implementarea asistenței tehnice.	La necesitate	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Instabilitate economică regională sau globală	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Monitorizarea evoluțiilor economice regionale și globale prin analiza indicatorilor relevanți; - Evaluarea impactului asupra bugetului, inclusiv prin scenarii și propuneri de ajustare; - Informarea periodică a factorilor de decizie privind riscurile identificate.	La necesitate	
<u>Riscuri interne:</u> lipsa instrumentelor de efectuare a analizelor (modelelor)	2	2	4	Diminuare	- Examinarea posibilității identificării și asigurării cu date și informații secundare din alte surse posibile necesare pentru efectuarea analizei; - Consultarea experților din domeniu sau a părților interesate; - Organizarea trainingurilor și workshopurilor în domeniul securității cibernetice pentru angajați, inclusiv celor de competență profesională.	La necesitate	
solicitări ad-hoc	2	2	4	Diminuare	- Prioritizarea sarcinilor persoanelor responsabile; - Gestionarea corectă a timpului acordat pentru îndeplinirea sarcinilor; - Repartizarea corespunzătoare a solicitării parvenite, prin identificarea în termen a subdiviziunii/persoanei responsabile.	Permanent	
Capacitatea instituțională limitată	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Evaluarea resurselor disponibile (resurse umane, resurse tehnice); - Depistarea obstacolelor care afectează buna implementare a activităților; - Identificarea opțiunilor de consolidare a capacității instituționale	La necesitate	
Obiectivul nr. 3: Asigurarea eficientizării administrării fiscale prin creșterea calității serviciilor fiscale prestate, digitalizarea proceselor fiscale și creșterea gradului de satisfacție al contribuabililor							
<u>Riscuri externe:</u> imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	Monitorizarea permanentă și diminuarea impactului prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.		SFS CTIF DAEFE
tergiversarea procesului de negociere a asistenței oferite de către partenerii externi	3	2	6	Diminuare	- Diversificarea asistenței externe și a partenerilor externi; - Inițierea discuțiilor aferente asistenței externe; - Implicarea activă a reprezentanților tuturor autorităților vizate în implementarea asistenței tehnice în vederea impulsivării procesului de negociere.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ interes scăzut din partea titularilor de drepturi	3	2	6	Tolerare	- Asigurarea activității Consiliului Consultativ al SFS și Consiliului de conformare din cadrul SFS; - Implicarea activă a reprezentanților mediului de afaceri prin organizarea și participarea acestora în cadrul ședințelor, seminarelor de conformare/instruire; - Desfășurarea campaniilor de informare.	Pe parcursul anului	
▪ imposibilitatea implementării în legislația națională a anumitor concepte din practica internațională	3	2	6	Diminuare	- Asigurarea acumulării unor informații specifice și relevante pentru a putea dezvolta concepte calitative; - Consultarea experților din domeniu; - Identificarea soluțiilor alternative, dar care ar avea același scop final.	Pe parcursul anului	
▪ interes redus de implicare și susținere din partea contribuabililor în implementarea metodelor și procedurilor noi de administrare fiscală	3	2	6	Monitorizare	- Mediatizarea metodelor și procedurilor noi de administrare fiscală; - Prezentarea metodelor și procedurilor noi în cadrul seminarelor cu contribuabilii; - Efectuarea sondajelor de opinie cu participarea contribuabililor și informarea/publicarea pe pagina oficială atât a rezultatelor, cât și a proceselor/acțiunilor ajustate; - Consultarea publică a tuturor actelor normative aferente metodelor și procedurilor noi de administrare fiscală; - Efectuarea seminarelor specializate cu diverse grupuri de contribuabili aferente anumitor metode și proceduri noi de administrare fiscală.	Pe parcursul anului	
▪ tergiversarea termenelor de executare a lucrărilor la sistemele informaționale de către părțile implicate	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Informarea anticipată a subiecților implicați privind respectarea termenului; - Stabilirea termenelor realiste de executare a lucrărilor, cu luarea în considerare a practicii anterioare, precum și a tuturor aspectelor ce ar putea împiedica executarea în termen a lucrărilor la SI.”. - Revederea condițiilor de predare-primire; - Asigurarea unui management eficient al proiectelor aferente sistemelor informaționale; - Implicarea activă a reprezentanților tuturor autorităților vizate.	Pe parcursul anului	
▪ înțelegerea eronată a contribuabililor privind facilitățile acordate	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Elaborarea suportului informativ privind facilitățile acordate și mediatizarea acestuia; - Organizarea seminarelor cu contribuabilii în cazul depistării cazurilor frecvente de percepere și aplicare incorectă a prevederilor legislative; - Consultarea continuă a contribuabililor, inclusiv prin Centrul de apel al SFS.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ rezistența părților implicate față de schimbul de date	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Organizarea ședințelor de lucru cu părțile implicate; ▪ Lărgirea spectrului de informații în baza contractelor de schimb de informații.	Pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ capacități insuficiente de absorbție a asistenței externe	2	2	4	Diminuare	▪ Suplinirea numărului de personal al subdiviziunii de asistență externă; ▪ Organizarea instruirilor interne/externe cu tematici de management eficient a asistenței externe.	Permanent	
▪ resurse limitate, inclusiv financiare	3	2	6	Diminuare	▪ Asigurarea unei planificări bugetare eficiente; ▪ Planificarea timpurie a resurselor; ▪ Prioritizarea domeniilor unde este necesar atragerea asistenței externe; ▪ Atragerea finanțării extrabugetare prin accesarea proiectelor de asistență, granturilor externe, etc.	Pe parcursul anului	
▪ capacități limitate de dezvoltare/elaborare a sistemelor informaționale, calitativ și în termen	2	2	4	Monitorizare	▪ Planificarea corectă a activității de dezvoltare/elaborare a sistemelor informaționale; ▪ Monitorizarea procesului de dezvoltare/elaborare a sistemelor, printr-un management eficient al proiectelor aferente sistemelor informaționale; ▪ Actualizarea instrucțiunii privind testarea sistemelor informatice; ▪ Informarea continuă a reprezentanților tuturor autorităților implicate; ▪ Identificarea persoanei reponsabilă pentru testarea codului sursă la vulnerabilități și instruirea acesteia; ▪ Implicarea persoanelor competente în procesul de dezvoltare/elaborare a sistemelor informaționale; ▪ Stabilirea unor termeni rezonabili în vederea asigurării testării sistemelor informaționale în proces de dezvoltare și eliminarea tuturor erorilor/dificultăților depistate.	Pe parcursul anului	
▪ reticență față de schimbări, cauzată de incertitudinea privind beneficiile așteptate	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Efectuarea analizei SWOT; ▪ Informarea din timp a personalului privind necesitatea schimbărilor planificate și beneficiile acestora.	Permanent	
▪ defecțiuni tehnice ale sistemelor informaționale	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Asigurarea activității sistemelor informaționale; ▪ Testarea periodică a funcționalității acestora; ▪ Elaborarea, aprobarea și efectuarea planului anual de profilaxie a echipamentelor de calcul; ▪ Monitorizarea permanentă și prevenirea apariției defecțiunilor; ▪ Crearea celei de asistență în vederea înlăturării prompte și în termeni proximi a defecțiunilor tehnice. ▪ Monitorizarea permanentă și prevenirea apariției defecțiunilor;	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					- Asigurarea unei reacții prompte la evenimentele de amenințare cibernetică a sistemelor informatice; - Realizarea periodică a unor misiuni de audit aferente eficacității infrastructurii SI; - Profilaxia periodică a echipamentelor și stațiilor de lucru ale angajaților; - Efectuarea unor testări periodice (exercițiu practic) privind continuitatea activității în caz de imposibilitate a utilizării serviciilor electronice (căderea serverului www.sfs.md); - Reamintirea periodică a angajaților privind regulile politicii de securitate informațională și necesitatea respectării acesteia.		
Obiectivul nr. 4: Asigurarea mobilizării veniturilor, facilitarea comerțului internațional și asigurarea securității economice a statului							
Riscuri externe: imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	Monitorizarea și prevederea unor decizii politice ce ar avea tangență cu activitatea vamală.	Semestrial/ decembrie 2026	SV
tergiversarea procesului de negociere a asistenței oferite de către partenerii externi	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Diversificarea asistenței externe și atragerea de noi parteneri / donatori externi; - Priotezarea domeniilor unde este necesar atragerea asistenței externe; - Asigurarea implementării proiectelor în derulare.	Trimestrial / decembrie 2026	
imposibilitatea implementării în legislația națională a anumitor concepte din practica internațională	3	2	6	Diminuare	- Asigurarea acumulării unor informații specifice și relevante pentru a putea dezvolta concepte calitative; - Consultarea experților din domeniu; - Identificarea soluțiilor alternative, dar care ar avea același scop final.	Semestrial/ decembrie 2026	
deficiențe de comunicare și conlucrare cu administrațiile omoloage ale statelor limitrofe/partenerilor (național și internațional)	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Asigurarea dialogului cu administrațiile omoloage ale statelor limitrofe; - Organizarea operațiunilor comune, schimbului de experiență cu administrațiile vamale ale statelor vecine; - Intensificarea colaborării cu entitățile participante la managementul frontierei de stat; - Organizarea operațiunilor comune, instuirilor, schimbului de experiență cu entitățile naționale participante la managementul frontierei de stat; - Elaborarea și semnarea actelor normative interinstituționale.	Trimestrial / decembrie 2026	
Riscuri interne: capacități insuficiente de absorbție și atragere a asistenței externe	2	2	4	Diminuare	- Suplinirea numărului de personal al subdiviziunii de asistență externă; - Organizarea instruirilor interne/externe cu tematici de management eficient a asistenței externe.	Trimestrial / decembrie 2026	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ resurse limitate, inclusiv financiare	2	3	6	Diminuare/ Eliminare	▪ Asigurarea unei planificări bugetare eficiente; ▪ Atragerea finanțării extrabugetare prin accesarea proiectelor de asistență, granturilor externe, etc.	Trimestrial / decembrie 2026	
▪ reticența față de schimbări	2	2	4	Diminuare/ Monitorizare	▪ Demararea companiilor de informare cu privire la schimbările planificate/produse; ▪ Prezentarea beneficiilor și rezultatelor scontate.	Trimestrial / decembrie 2026	
Obiectivul nr. 5: Asigurarea unui control eficient și a unei monitorizări adecvate la fiecare etapă a procesului de executare și instituirea unui sistem adecvat de contabilitate și de raportare							
Riscuri externe: ▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea impactului prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.		DGTS
▪ nerespectarea termenelor de repartizare a alocațiilor bugetare de către autoritățile/instituțiile bugetare	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Informarea autorităților/ instituțiilor bugetare despre necesitatea de repartizare a alocațiilor bugetare, în conformitate cu metodologia stabilită de Ministerul Finanțelor.		
▪ tergiversarea examinării documentelor și prezentarea deciziilor incomplete/necalitative comisiilor speciale teritoriale	2	2	4	Monitorizare	▪ Monitorizarea recepționării deciziilor; ▪ Verificarea corectitudinii întocmirii raportului; ▪ Informarea privind termenele și modul de prezentare a acestora.	Pe parcursul anului	
▪ tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Înaintarea spre avizare a proiectelor de acte normative, cu rezervă de timp; ▪ Stabilirea contactelor directe cu factorii implicați și informarea acestora despre necesitatea prezentării în termen a avizelor.	Pe parcursul anului	
▪ nerespectarea termenelor-limită de prezentare a informațiilor de către factorii implicați	3	2	6	Monitorizare/ Transferare/ Externalizare	▪ Înaintarea propunerilor către conducere, cu privire la suspendarea temporară a finanțării de la bugetul de stat a autorităților publice; ▪ Întocmirea Indicației privind prezentarea în termen a informației necesare la elaborarea prognozelor de către factorii implicați.	Pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ depășirea termenelor limită de elaborare și prezentare a proiectelor de acte normative	3	2	6	Diminuare	▪ Fortificarea capacităților întru elaborarea și prezentarea proiectelor de acte normative în termen.	Permanent	DGTS
▪ posibile deficiențe de colaborare instituțională și comunicare (internă și externă)	3	2	6	Monitorizare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea deficiențelor prin acțiuni de informare/ stimulare a părților interesate; ▪ Comunicarea eficientă și colaborarea permanentă cu factorii implicați; ▪ Monitorizare și diminuare prin solicitarea informației necesare din timp;	Permanent	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					Stabilirea contactelor directe cu factorii implicați, identificarea unor căi de comunicare alternative (e-mail).		
nerespectarea termenelor-limită de prezentare a informațiilor de către subdiviziunile implicate	2	2	4	Monitorizare	Monitorizarea procesului de prezentare a informațiilor și conlucrarea cu subdiviziunile structurale ale ministerului.	Pe parcursul anului	
managementul ineficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Evaluarea necesarului de resurse instituționale (cu accent asupra resurselor umane) în raport cu sarcinile atribuite; - Identificarea soluțiilor pentru consolidarea resurselor instituționale existente.	Pe parcursul anului	
defecțiuni tehnice ale SIIFP	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Monitorizarea și întreprinderea măsurilor de comun cu CTIF întru soluționarea defecțiunilor tehnice apărute și organizarea ședințelor de lucru; - Mentenanța echipamentului de calcul și infocomunicațional; - Identificarea și tratarea vulnerabilităților sistemelor informaționale; - Aplicarea politicilor de securitate privind dezvoltarea și administrarea sistemelor și de mentenanță a sistemelor informaționale automatizate; - Asigurarea măsurilor de protecție antivirus; - Efectuarea periodică a testării continuității activității și recuperarea serviciilor; - Reacția promptă la incidentele declanșate.	Pe parcursul anului	CTIF
Obiectivul nr. 6: Asigurarea necesităților de finanțare ale bugetului de stat la nivel acceptabil de cheltuieli pe termen mediu și lung în condițiile limitării riscurilor implicate							
<u>Riscuri externe:</u> imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	- Organizarea măsurilor de conștientizare a factorilor decizionali cu privire la importanța și necesitatea promovării documentelor de politici aferente datoriei sectorului public; - Monitorizarea permanentă și diminuarea impactului prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.		
schimbarea frecvență a prognozelor indicatorilor bugetari și macroeconomici	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	Monitorizarea și actualizarea cu regularitate a documentelor elaborate în conformitate cu noile prognoze privind indicatorii bugetari și macroeconomici pe termen mediu.	Pe parcursul anului	DGDSP
tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	3	2	6	Monitorizare	Monitorizarea permanentă a termenelor limită de examinare/avizare de către autoritățile publice a proiectelor de acte normative elaborate.	Pe parcursul anului	
depășirea termenelor de prezentare a informațiilor de către factorii implicați	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	Monitorizarea permanentă și diminuarea riscului, prin acțiuni de informare/ mobilizare, după caz, a factorilor implicați despre importanța prezentării informațiilor conforme și în termen.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ receptivitate redusă din partea dealerilor primari	3	2	6	Monitorizare/ Transferare	▪ Comunicarea continuă cu dealerii primari.	Pe parcursul anului	
▪ volatilitatea pieței financiare interne și externe	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Analiza situației pe piața financiară în scopul percepției fenomenelor economice și anticipării efectelor ce ar putea surveni ca urmare a volatilității în creștere a condițiilor pieței.	Pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ incapacitatea sistemului informațional existent (DMFAS) de a prelucra informația	3	2	6	Împărtășire	▪ Colaborarea permanentă cu experții UNCTAD, precum și informarea după caz a I.P. „CTIF”, responsabile de asigurarea funcționalității DMFAS, despre deficiențele sistemului care necesită a fi înlăturate.		DGDSP CTIF
▪ erori în calcule	3	2	6	Împărtășire/ Diminuare	▪ Colaborarea permanentă, precum și informarea, după caz, a entității responsabile de asigurarea funcționalității sistemului informațional și/sau a echipamentului tehnic de lucru despre deficiențele care necesită a fi înlăturate; ▪ Instruirea persoanelor responsabile și ridicarea nivelului de conștientizare asupra calității datelor pe care le produc; ▪ Verificarea informației din mai multe surse, precum și pe verticală.	Permanent	
▪ fluctuația personalului	3	3	9	Diminuare	▪ Instruirea și promovarea cadrelor; ▪ Identificarea oportunităților de instruire externă, în vederea satisfacerii necesităților de instruire pe tematici relevante; ▪ Actualizarea periodică a descrierii grafice și narrative a proceselor operaționale; ▪ Delegarea temporară a responsabilităților către alți angajați; ▪ Actualizarea manualelor de proceduri DMFAS.	Permanent	DGDSP DGMI
Obiectivul nr. 7: Dezvoltarea unui sistem performant de achiziții publice care să furnizeze "valoare pentru bani" în utilizarea fondurilor publice							
Riscuri externe: ▪ Imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare	▪ Monitorizarea permanentă a situației și efectuarea previziunilor anumitor situații și acțiuni ce urmează a fi întreprinse de conducerea statului;	Pe parcursul anului	DPDAP AAP
▪ Tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Informarea autorităților publice, despre necesitatea examinării și prezentării în timp a avizelor aferente proiectelor de acte normative.	Pe parcursul anului	
▪ Suport insuficient la nivel de strategie sectorială pentru implementarea achizițiilor strategice și utilizarea abordării actuale	2	3	6	Monitorizare	▪ includerea indicatorilor privind achizițiile strategice în rapoartele de performanță sectorială; ▪ Stabilirea responsabilităților clare la nivel de autoritate contractantă; ▪ Organizarea de sesiuni de informare pentru conducerea autorităților; ▪ Monitorizare semestrială a gradului de integrare a achizițiilor strategice în planificarea bugetară.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ Instabilitate economică în plan național și la nivel regional;	3	3	9	Monitorizare	▪ Monitorizarea constantă a indicatorilor macroeconomici și a evoluțiilor sectoriale; ▪ Ajustarea planurilor de achiziții la indicatorii bugetari în funcție de evoluția economică; ▪ Informarea și sensibilizarea factorilor de decizie cu privire la impactul economic asupra achizițiilor publice; ▪ Stabilirea unor mecanisme de flexibilitate în derularea contractelor (reanalizarea valorilor contractuale, termene ajustabile).	Pe parcursul anului	
▪ Interes și capacitate limitată a pieței (în special IMM-uri) de a răspunde cerințelor strategice incluse în documentațiile de atribuire	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Organizarea sesiunilor de informare și instruire pentru operatorii economici; ▪ Simplificarea și clarificarea cerințelor din documentațiile de atribuire, inclusiv prin ghiduri și exemple; ▪ Încurajarea participării IMM-urilor prin adaptarea planurilor de achiziții și lotizarea contractelor când este posibil; ▪ Monitorizarea și evaluarea nivelului de participare și adaptarea cerințelor strategice în funcție de capacitatea pieței.	Pe parcursul anului	
▪ Lipsa unor instrumente de monitorizare și evaluare a impactului achizițiilor strategice la nivel național	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Dezvoltarea unui cadru suplimentar de evaluare a impactului achizițiilor strategice; ▪ Stabilirea indicatorilor de performanță și a metricilor de impact strategic; ▪ Utilizarea datelor din sistemul electronic pentru analiza rezultatelor și ajustarea planurilor; ▪ Consolidarea capacității personalului implicat în evaluare și interpretarea datelor strategice.		
▪ Rezistență din partea actorilor din sistem pentru implementarea acțiunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Comunicare sistematică și sistemică cu privire la necesitatea obținerii de performanță în achiziții. ▪ Dezvoltarea unor mecanisme eficiente de punere în aplicare a intervențiilor prevăzute în Programul național de dezvoltare a sistemului de achiziții publice pentru anii 2023-2027 ▪ Monitorizarea implementării acțiunilor și raportarea progresului periodic către factorii de decizie.	Pe parcursul anului	
▪ Lipsa de sincronizare și sinergie cu alte reforme derulate la nivelul administrației publice	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Comunicare continuă cu Cancelaria de Stat, pentru a asigura sinergia între politicile implementate pe sectoarele conexe; ▪ Monitorizarea continuă de către Ministerul Finanțelor și de către Agenția Achiziții Publice a proiectelor noi de documente de politici în domeniile conexe și realizarea intervențiilor necesare la etapa de elaborare, pentru a evita divergențele	Pe parcursul anului	
▪ Insuficiența resurselor financiare pentru implementarea Programului național de	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Comunicarea continuă cu partenerii internaționali și europeni în scopul identificării resurselor financiare necesare pentru implementarea acțiunilor planificate.	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
dezvoltare a sistemului de achiziții publice pentru anii 2023-2026					Asigurarea unei comunicări intense și a unei coordonări eficiente permanente cu comunitatea donatorilor pe marginea priorităților de finanțare din cadrul SND "Moldova Europeană 2030"		
Fluctuație ridicată de personal în cadrul autorităților contractante, cu pierderea competențelor dobândite	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Mentorate și instruirii practice pentru personal; - Monitorizarea periodică a fluctuației de personal și ajustarea strategiilor de resurse umane.	Pe parcursul anului	
<u>Riscuri interne:</u> necesitatea coordonării mai ample și examinării mai îndelungate a proiectelor	2	2	4	Monitorizare	- Revizuirea priorităților și redistribuirea timpului pentru realizarea sarcinilor; - Conlucrare cu factorii implicați, informare periodică, coordonarea viziunilor.	Pe parcursul anului	DPDAP AAP
Managementul inefficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	- Identificarea oportunităților de atragere a personalului calificat; - Redistribuirea obligațiilor de serviciu, rotația personalului.	Pe parcursul anului	
Nerespectarea termenelor-limită de prezentare a informațiilor de către factorii implicați	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	- Monitorizarea continuă a acțiunilor ce necesită a fi realizate și utilizarea metodelor de informare permanentă despre termenul limită de prezentare a informațiilor; - Acordarea termenelor rezonabili pentru prezentarea informației.	Pe parcursul anului	
Imposibilitatea implementării în legislația națională a anumitor concepte din practica internațională	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	- Organizarea ședințelor de lucru cu participarea autorilor, experților și altor părți interesate în procesul de ajustare în legislația națională a anumitor concepte din practica internațională; - Solicitarea intervenției și suportului altor autorități și a experților internaționali.		
Lipsa unei analize de impact instituțional și financiar suficient de detaliate	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	- Dezvoltarea de ghiduri standardizate pentru realizarea analizelor de impact; - Formarea personalului pe tehnici de analiză instituțională și financiară; - Acces la date relevante și colaborare cu experți din domenii conexe (finanțe, economie, achiziții); - Revizuirea proiectelor de reglementări prin mecanisme interne de validare și consultare interinstituțională.	Pe parcursul anului	
Resurse limitate, inclusiv financiare și tehnice	3	2	6	Diminuare	- Recrutarea cadrelor noi; - Identificarea posibilităților de motivare a personalului; - Antrenarea în procesul de elaborare a experților externi în domeniu; - Identificarea oportunităților de menținere a climatului prielnic de muncă și unui mediu intern adecvat	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Obiectivul nr. 8: Asigurarea utilizării fondurilor publice conform principiilor de bună guvernare, prin implementarea controlului intern managerial și a auditului intern în entitățile publice pe baza standardelor și bunelor practici UE							
Riscuri externe: ▪ decizii tergiversate ale factorilor implicați cu privire la promovarea proiectelor de acte normative și realizarea măsurilor de intervenție	2	2	4	Monitorizare	- Menținerea unui dialog continuu și activ cu factorii de decizie, înaintarea scrisorilor de sesizare /notelor de serviciu cu privire la impactul politicilor în domeniul CFPI și consecințele tergiversării/nerealizării măsurilor de intervenție planificate; - Organizarea și desfășurarea ședințelor de clarificare a opiniilor contrare; - Implicarea reprezentanților ONG de profil în grupurile de lucru pentru elaborarea proiectelor complexe.	La etapa de elaborare și promovare a proiectelor de acte normative/ implementarea măsurilor de intervenție	DPCFPI CTIF
▪ asistență tehnică externă identificată/obținută/ofertă cu întârziere	2	2	4	Monitorizare	- Remiterea solicitărilor de asistență externă cu rezervă de timp, după caz, reiterarea acestora; - Menținerea unui dialog continuu cu principalii partenerii de dezvoltare	Pe parcursul anului	
▪ indisponibilitatea formatorilor instruiți	2	2	4	Diminua	- Identificarea/desemnarea a cel puțin 2 formatori responsabili pentru predarea aceluiași subiect cu scopul asigurării continuității instruirilor - Extinderea rețelei de formatori, desfășurarea unui curs de formare a formatorilor.	La etapa de planificare a activităților de instruire Pe parcursul anului	
▪ prezentarea informațiilor necalitative/neconforme/incomplete, depășirea termenelor de prezentare a informațiilor de către factorii implicați	2	3	6	Diminua	- Furnizarea activităților de suport și consiliere cu privire la organizarea și desfășurarea procesului de autoevaluare a controlului intern managerial și raportare a activității de audit intern - Monitorizarea continuă a recepționării rapoartelor. Solicitarea confirmării datelor raportate. - Conlucrarea cu IP CTIF pentru menținerea și dezvoltarea funcționalităților SI CIMAI	Pe parcursul perioadei de recepționare a rapoartelor (Ianuarie – Martie) Martie- Aprilie Pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ nealocarea/ alocarea resurselor financiare bugetare insuficiente pentru realizarea activităților planificate	2	2	4	Monitorizare	- Monitorizarea continuă a acțiunilor ce necesită a fi realizate și a termenelor aferente; - Menținerea unui dialog continuu și activ cu factorii de decizie, înaintarea notelor de serviciu în scopul sesizării impactului reducerii/ limitării resurselor financiare pentru realizarea atribuțiilor MF în domeniul CFPI	Pe parcursul anului	DPCFPI DAEFE
▪ tergiversări în procesul de achiziții publice a serviciilor de instruire și a celor conexe procesului de certificare în domeniul auditului intern	2	2	4	Monitorizare	- Sesizarea promptă a conducerii MF cu privire la impedimentele tehnice sau de altă natură în procesul de achiziții publice; - Menținerea unui dialog continuu și activ cu factorii de decizie, înaintarea scrisorilor de sesizare /notelor de serviciu cu privire	La etapa planificării și realizării procedurilor de achiziții	DPCFPI

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					la impactul politicilor în domeniul CFPI și consecințele tergiversării/nerealizării măsurilor de intervenție planificate.	publice; Pe parcursul anului	
▪ fluctuația personalului calificat și/sau neocuparea posturilor vacante	2	2	4	Monitorizare	▪ Monitorizarea situației și identificarea posibilităților de motivare financiară și nefinanciară a personalului; ▪ Identificarea oportunităților de atragere a personalului calificat; ▪ Intensificarea acțiunilor de organizare a concursurilor de angajare; ▪ Înaintarea notelor de serviciu cu solicitarea de inițiere a concursului de ocupare a funcțiilor vacante	Pe parcursul anului	DPCFPI DGMI
▪ suprasolicitarea personalului cu sarcini ad-hoc	3	3	9	Monitorizare	▪ Informarea sistematică a conducerii MF privind sarcinile stabilite și gradul de realizare a acestora, necesitățile de resurse (umane, financiare, materiale), precum și despre impedimentele în desfășurarea activităților planificate	Pe parcursul anului	
▪ bariere imprevizibile aferente aspectelor logistice	3	2	6	Monitorizare	▪ Prezentarea necesităților de resurse (financiare, materiale) pentru desfășurarea activităților planificate ▪ Consultarea procedurilor interne, planificarea din timp a aspectelor logistice, conlucrarea activă cu subdiviziunile responsabile (DGMI, DEC) în procesul de organizarea și desfășurarea activităților	La etapa de planificare a bugetului instituției La etapa de organizare a activităților	
Obiectivul nr. 9: Asigurarea eficienței finanțelor publice prin exercitarea, conform principiilor fundamentale, a supravegherii și a controlului bugetar asupra proceselor de gestionare a resurselor bugetului public național și patrimoniului public, exercitarea funcției de controlor național al fondurilor europene, precum și asistare și cooperare în scopul protejării intereselor financiare ale Uniunii Europene împotriva fraudei și a altor abateri							
Riscuri externe: ▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.	Pe parcursul anului	ICFS
▪ tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	3	3	9	Monitorizare/ Diminuare	▪ Organizarea întrunirilor/dicțiilor privind deficiențe în procesul de promovare a proiectelor de acte normative la diferite etape; ▪ Examinarea în regim prioritar a obiecțiilor și propunerilor formulate asupra prevederilor proiectelor de acte normative.	Pe parcursul anului	
▪ posibile deficiențe de comunicare și colaborare interinstituțională	2	3	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă, comunicarea eficientă și colaborarea cu factorii implicați; ▪ Întreținerea unei comunicări active în vederea recepționarea informațiilor privind realizarea măsurilor întreprinse în rezultatul inspecțiilor efectuate la entități.	Pe parcursul anului	
▪ Dificiențe de comunicare cu structurile de program Interreg	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ desemnarea unor puncte focale și a responsabilităților clare pentru comunicarea cu structurile de program Interreg;	Pe parcursul anului	DAEFE

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					- stabilirea și utilizarea canalelor oficiale de comunicare (email instituțional, platforme dedicate); - aplicarea unei proceduri scrise privind comunicarea, inclusiv termene de răspuns și mecanisme de escaladare; - organizarea periodică a ședințelor de coordonare și a schimburilor structurate de informații; - documentarea și arhivarea centralizată a corespondenței și a deciziilor.		
Lipsa de delimitare a atribuțiilor funcționale între responsabili naționali cu referire la programele Interreg	3	1	3	Monitorizare/ Diminua	- definirea și aprobarea clară a atribuțiilor funcționale pentru fiecare responsabil național implicat în programele Interreg; - desemnarea unui coordonator național pentru programele Interreg și stabilirea liniilor de raportare; - comunicarea formală a rolurilor și responsabilităților către personalul implicat; - revizuirea periodică a atribuțiilor și ajustarea acestora în funcție de modificările programelor; - monitorizarea suprapunerilor sau lacunelor de responsabilitate și corectarea acestora în timp util.	Pe parcursul anului	DAEFE
Riscuri interne: proponerile de modificare a cadrului legislativ/normativ necesită coordonare mai amplă și examinare mai îndelungată	2	3	6	Monitorizare/ Diminua	- Recepționarea și examinarea promptă a propunerilor de modificare a cadrului legislativ/normativ și, după caz, perfectarea răspunsurilor la acestea; - Monitorizarea continuă a termenelor limită; - Expedierea din timp a solicitărilor de prelungire a termenelor de examinare/înaintare a propunerilor de modificare a cadrului legislativ/normativ.	Pe parcursul anului	ICFS
managementul ineficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminua	- Evaluarea necesarului de resurse instituționale (cu accent asupra resurselor umane) în raport cu sarcinile atribuite; - Identificarea soluțiilor pentru consolidarea resurselor instituționale existente; - Identificarea posibilităților de motivare a personalului.	Pe parcursul anului	
abilități insuficiente în exercitarea noilor funcții	2	3	6	Monitorizare	- Identificarea necesităților de instruire; - Efectuarea seminarelor de instruire pentru obținerea abilităților necesare de către personalul nou angajat.	Pe parcursul anului	
abilități insuficiente în exercitarea atribuțiilor de control național	3	3	9	Monitorizare	- stabilirea cerințelor minime de competență și experiență pentru funcția de controlor național; - instruirea inițială și formarea profesională continuă a controlorilor naționali (inclusiv pe regulile Interreg); - elaborarea și aplicarea ghidurilor, procedurilor și listelor de verificare standardizate;	Pe parcursul anului	DAEFE

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					- asigurarea mentoratului/suportului metodologic și a verificării încrucișate a activităților de control; - evaluarea periodică a performanței și a necesităților de instruire; - actualizarea continuă a cunoștințelor în funcție de modificările cadrului normativ și procedural.		
Obiectivul nr. 10: Consolidarea și asigurarea realizării procesului de monitoring financiar al activității economico-financiare a întreprinderilor de stat și a societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat							
Riscuri externe: neprezentarea situațiilor financiare, rapoartelor statistice de către întreprinderile de stat și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat	3	1	3	Monitorizare/ Diminuare	- Includerea în textul notelor analitice privind rezultatele monitoringului financiar a mențiunii referitoare la entitățile economice cu capital de stat care nu au prezentat informația privind situațiile financiare/rapoartele statistice sau care nu au fost incluse în sfera de cercetare și astfel nu au fost supuse monitoringului financiar, cu prezentarea acestora Guvernului, Ministerului Economiei și Agenției Proprietății Publice; - Sesizarea fondatorilor/acționarilor (autorităților publice centrale în a căror subordine se află) cu privire la entitățile economice cu capital de stat care nu au prezentat informația privind situațiile financiare/rapoartele statistice, în vederea întreprinderii măsurilor de rigoare și eliminării problemei identificate; - Sesizarea reprezentanților Ministerului Finanțelor în consiliile de administrație ale entităților economice cu capital de stat care nu au prezentat informația privind situațiile financiare/rapoartele statistice conform cerințelor legislației în vigoare, în vederea luării atitudinii și întreprinderii măsurilor de rigoare; - Sesizarea reprezentanților Biroului Național de Statistică cu privire la subiectul ce vizează entitățile economice cu capital de stat ce nu se includ în sfera de cuprindere a cercetării trimestriale, în vederea întreprinderii măsurilor de rigoare și eliminării problemei identificate.	Pe parcursul anului	DMAS DGDSP SFS
modificarea pe parcursul anului a termenului de prezentare a situațiilor financiare, rapoartelor statistice sau conținutul acestora (indicatorii valorici)	3	2	6	Diminuare	- Examinarea posibilităților de creare a mecanismelor alternative de colectare a datelor aferente activității economico-financiare a entităților economice cu capital de stat; - Colectarea informațiilor privind principalii indicatori economico-financiar aferenți activității entităților economice cu capital de stat, prin intermediul indicațiilor conducerii către	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ neprezentarea sau prezentarea informațiilor necalitative/ cu întârziere de către factorii implicați	3	1	3	Monitorizare/ Diminuare	reprezentanții Ministerului Finanțelor în consiliile de administrație. ▪ Prezentarea către factorii implicați în proces, a listei entităților economice cu capital de stat supuse monitoringului financiar pentru perioada raportată, în vederea furnizării complete a informațiilor solicitate; ▪ Înaintarea solicitărilor către factorii implicați în proces, privind furnizarea datelor necesare efectuării monitoringului financiar și solicitarea respectării termenelor stabilite în cadrul normativ; ▪ Înștiințarea conducerii ministerului privind lipsa datelor referitoare la obligațiile fiscale, împrumuturile recreditate ale entităților economice cu capital de stat monitorizate; ▪ Verificarea informației din mai multe surse, cu actualizarea ulterioară a Rapoartelor, în cazul revizuirii datelor.	Pe parcursul anului	
▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	2	6	Diminuare	▪ Argumentarea importanței monitoringului financiar ca instrument de bază ce reflectă situația economico-financiară a entităților cu capital de stat pentru o perioadă anumită, riscurile bugetar-fiscale aferente, prin întocmirea și prezentarea notelor de serviciu/ adresărilor convenite în acest sens conducerii ministerului și autorităților publice centrale competente; ▪ Identificarea și selectarea acelor entități economice cu capital de stat de importanță strategică pentru țară, precum și cele care exercită monopol de stat, și înaintarea propunerilor de menținere a acestora în proprietatea statului, dat fiind importanța pe care o au asupra economiei naționale.		
Riscuri interne: ▪ incapacitatea sistemului informațional existent de a prelucra/procesa informația	3	2	6	Diminuare	▪ Sesizarea I.P. „CTIF” pentru efectuarea modificărilor necesare, operațiunilor convenite în vederea înlăturării erorilor apărute; ▪ Mentenanța și modernizarea sistemului informațional.	La necesitate	
▪ fluctuația personalului calificat	3	2	6	Diminuare	▪ Limitarea impactului prin redistribuirea obligațiilor de serviciu; ▪ Sesizarea conducerii ministerului/Secției Resurse Umane cu privire la necesitatea efectuării concursurilor de angajare; ▪ Optimizarea proceselor de lucru ale subdiviziunii, pentru asigurarea realizării sarcinilor stabilite, în condițiile personalului redus.	Permanent	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabili tății riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Obiectivul nr. 11: Elaborarea și oferirea asistenței în implementarea cadrului normativ în domeniul contabilității, raportării financiare și auditului situațiilor financiare în sectorul corporativ							
Riscuri externe: ▪ tergiversarea avizării proiectelor de acte normative de către factorii implicați	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea procesului de recepționare a avizelor din partea autorităților publice și partenerilor sociali și comunicarea continuă cu aceștia.	Semestrial/ pe parcursul anului	DPCASC
▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	2	1	2	Tolerare/ Acceptare	▪ Organizarea măsurilor de conștientizare a factorilor decizionali cu privire la importanța și necesitatea promovării cadrului normativ aferent domeniului contabilității și auditului în sectorul corporativ; ▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea impactului prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.	Semestrial/pe parcursul anului	
Riscuri interne: ▪ solicitări ad-hoc	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă a situației și conlucrarea cu solicitanții și actorii implicați.	Semestrial/pe parcursul anului	
▪ managementul ineficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	1	2	Tolerare/ Acceptare	▪ Evaluarea necesarului de resurse instituționale (cu accent asupra resurselor umane) în raport cu sarcinile atribuite; ▪ Identificarea soluțiilor pentru consolidarea resurselor instituționale existente.	Semestrial/pe parcursul anului	
▪ depășirea termenului de prezentare a proiectelor spre avizare/aprobare	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Prioritizarea activităților, în funcție de importanța acestora; ▪ Monitorizarea permanentă a situației.	Semestrial/pe parcursul anului	
Obiectiv nr. 12: Perfecționarea și ajustarea cadrului normativ în domeniul financiar bancar și nebancaar la standardele UE și cele mai bune practici în domeniu							
Riscuri externe: ▪ imprevizibilitatea deciziilor politice	3	1	3	Monitorizare/ Diminuare	▪ Organizarea măsurilor de conștientizare a factorilor decizionali cu privire la importanța și necesitatea promovării cadrului normativ aferent sectorului financiar bancar și nebancaar; ▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea impactului prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.		DRSF
▪ neprezentarea în termen de către autoritățile de reglementare a sectorului financiar a proiectelor de acte normative spre examinare și avizare/promovare	3	2	6	Diminuare	▪ Studiarea cadrului normativ aferent sectorului financiar bancar/ nebancaar în vederea determinării necesității de îmbunătățire a acestuia reieșind din angajamentele asumate de Republica Moldova și înaintarea propunerilor de modificare/ solicitarea efectuării modificărilor de rigoare și prezentarea acestora spre promovare.	Pe parcursul anului	
▪ tergiversarea aprobării proiectelor de acte normative	2	2	4	Diminuare	▪ Înaintarea spre aprobare a proiectelor de acte normative cu rezervă de timp;	Pe parcursul anului	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Riscuri interne: ▪ măsuri insuficiente de coordonare și promovare a proiectelor de acte normative	3	2	6	Diminuare	▪ Stabilirea contactelor directe cu factorii implicați. ▪ Sesizarea conducerii ministerului în vederea luării atitudinii și asigurării măsurilor suficiente de coordonare și promovare a proiectelor de acte normative; ▪ Intervenirea cu solicitări insistente către autoritățile ce împiedică promovarea propunerilor de politici în acest sens privind implicarea activă în procesul de îmbunătățire a cadrului legal sau oferirea altor propuneri în acest sens fără a bloca promovarea politicilor în domeniu; ▪ Sesizarea conducerii ministerului în vederea luării atitudinii și soluționării impedimentelor apărute la nivelul conducerii autorităților ce tergiversează procesul de promovare a proiectelor de acte normative în domeniu.	Pe parcursul anului	
▪ depășirea termenului de prezentare a proiectelor spre avizare/aprobare	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea continuă a termenelor limită.	Pe parcursul anului	
Obiectivul nr. 13: Asigurarea unui proces eficient și durabil de coordonare și monitorizare a activităților aferente procesului de integrare europeană a Republicii Moldova							
Riscuri externe: ▪ posibile deficiențe de comunicare și colaborare interinstituțională	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea deficiențelor prin acțiuni de informare/conștientizare a părților interesate; ▪ Informarea și solicitarea de implicare a factorilor de decizie pentru înlăturarea barierelor de comunicare.	Permanent	DIE În comun cu subdiviziunile și entitățile subordonate ministerului
▪ incertitudini cu privire la delimitarea responsabilităților instituțiilor în evaluarea și transpunerea Acquis-lui UE	2	2	4	Împărtășire	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea deficiențelor prin acțiuni de comunicare eficientă și colaborarea permanentă cu factorii implicați; ▪ Informarea și solicitarea de implicare a factorilor de decizie pentru înlăturarea barierelor de comunicare.	Permanent	
▪ întârzieri în prezentarea informațiilor și realizarea acțiunilor de către factorii implicați	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea riscului, prin acțiuni de informare/ mobilizare, după caz, a factorilor implicați.	Permanent	
Riscuri interne: ▪ fluctuația personalului calificat	3	1	3	Monitorizare/ Diminuare	▪ Consolidarea capacităților instituționale prin delegarea colaboratorilor subdiviziunii la instruire cu tematici relevante; ▪ Autoinstruirea prin studierea legislației naționale, precum și a practicilor internaționale.	Permanent	
▪ abilități insuficiente aferente procesului de integrare europeană	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Consolidarea capacităților instituționale prin delegarea colaboratorilor subdiviziunii la instruire cu tematici relevante; ▪ Autoinstruirea prin studierea legislației naționale, precum și a practicilor internaționale.	Permanent	

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabili tății riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Obiectivul nr. 14: Îmbunătățirea transparenței procedurilor de pregătire, executare și raportare a bugetului și asigurarea transparenței în activitatea Ministerului Finanțelor și a autorităților administrative din subordine							
Riscuri externe: ▪ deficiențe în funcționalitatea portalurilor www.particip.gov.md , mf.gov.md , date.gov.md	3	2	6	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea prin acțiuni de informare și sensibilizare a responsabililor în vederea înlăturării deficiențelor apărute; ▪ Colaborarea cu IP CTIF și AGE (gestionarii portalurilor): - menținerea sistemul de log-uri activat; - menținerea politicilor de securitate a informațiilor.	Permanent	DCP CTIF în comun cu subdiviziunile din cadrul ministerului și autoritățile administrative din subordine
▪ interpretarea greșită a acțiunilor/informațiilor	3	2	6	Diminuare	▪ Informarea conducerii și factorilor implicați pentru luare de atitudine.	Permanent	
Riscuri interne: ▪ posibile deficiențe de comunicare și colaborare instituțională	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Colaborarea permanentă și întreprinderea măsurilor în termen în vederea înlăturării riscului; ▪ Informarea conducerii și a factorilor de decizii pentru luarea de atitudine.	Permanent	DCP CTIF în comun cu subdiviziunile din cadrul ministerului și autoritățile administrative din subordine
▪ nerespectarea termenului de realizare a activităților	2	3	6	Diminuare	▪ Înlăturarea deficienței prin implicarea factorilor responsabili și prin identificarea altor oportunități.	Permanent	
▪ volumul exagerat de informație ce implică timp suplimentar pentru examinare	2	3	6	Diminuare	▪ Recrutarea de noi cadre calificate.	Permanent	
▪ deficiențe în funcționalitatea rețelei internet a ministerului și al sistemului informațional al MF	3	2	6	Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea prin acțiuni de informare și sensibilizare a responsabililor în vederea înlăturării deficiențelor apărute; ▪ Asigurarea mentenanței din extern prin termeni de garanție și/sau contracte de tip SLA cu furnizorii; ▪ Controlul respectării cerințelor SLA din partea furnizorilor; ▪ Colaborarea cu CTIF.	Permanent	
▪ lipsă de consecvență decizională	3	3	9	Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă și diminuarea prin acțiuni de sensibilizare a factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse.	Permanent	
Obiectivul nr. 15: Consolidarea sistemului de control intern managerial și audit intern în cadrul Ministerului Finanțelor și autorităților administrative din subordine							
Riscuri interne: ▪ caracterul subiectiv al rezultatelor autoevaluării sistemului de control intern managerial	2	3	6	Diminuare	▪ Reflectarea în Raportul anual consolidat privind controlul intern managerial a opiniei auditului intern; ▪ Colectarea informației din toate sursele disponibile; ▪ Verificarea veridicității răspunsurilor cu informația obținute din diferite surse;	Trimestrul I	DCPP

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					Realizarea măsurilor de instuire și mediatizare a importanței/ impactului procesului de autoevaluare și raportare a sistemului de control intern managerial.		
reticența subdiviziunilor auditate față de schimbări	2	3	6	Diminuare	- Discutarea cu unitatea auditată a concluziilor, constatărilor și recomandărilor de audit la diferite etape ale misiunii; - Raportarea către ministrul finanțelor a gradului de implementare a recomandărilor de audit și a cauzelor neimplementării acestora.	La efectuarea misiunilor de audit	SAI
conflict de interese între auditorul intern și personalul unității auditate	3	2	6	Diminuare	- Semnarea declarației de interese de către fiecare membru al echipei de audit la etapa de inițiere a misiunii; - Informarea imediată a conducătorului SAI despre incompatibilitățile apărute pe parcursul desfășurării misiunii; - Întreprinderea măsurilor de înlăturare/atenuare a incompatibilităților semnalate de către auditorul intern (în cazul identificării a astfel de situații).	La efectuarea misiunilor de audit	
influență necorespunzătoare a auditorului intern	3	1	3	Monitorizare	Informarea sistematică a personalului, în deosebi a noilor angajați, despre prevederile normative de reglementare a situațiilor influență necorespunzătoare, metodele și mecanismele de raportare instituite în cadrul instituției.	La efectuarea misiunilor de audit	
suficiența și siguranța redusă a probelor de audit colectate, ca rezultat al accesului limitat/restricționat a auditorilor interni la persoane și informații	3	2	6	Diminuare	- Creșterea continuă a calității și cantității probelor de audit colectate; - Concentrarea atenției pe realizarea unui număr mai mare de interviuri cu persoanele responsabile de eficiența și funcționalitatea activităților de control tangențiale proceselor auditate; - Implicarea mai multor auditori interni în colectarea și analiza probelor de audit (implementarea conceptul „două perechi de ochi”).	La efectuarea misiunilor de audit	
orientarea neproportională a resurselor de audit, determinată de necesitatea auditării prioritare a anumitor procese	2	3	6	Diminuare	- Implementarea unor măsuri adiționale de eficientizare a consumului de resurse de audit; - Coordonarea prealabilă a procesului de planificare a activității de audit intern cu conducerea MF, ținând cont de noile priorități și provocări.	La efectuarea misiunilor de audit	
Obiectivul nr. 16: Îmbunătățirea managementului resurselor umane, inclusiv gestiunea informatizată a evidenței personalului							
<u>Riscuri externe:</u> tergiversarea activității tehnice a Sistemului Informațional Automatizat	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	Monitorizarea permanentă a situației și întreprinderea măsurilor necesare în vederea neadmiterii cazurilor de tergiversare a activității tehnice a Sistemului Informațional	Pe parcursul anului	DGMI

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării/ Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
„Registrul departamental de stat al funcțiilor publice și funcționarilor publice”					Automatizat „Registrul departamental de stat al funcțiilor publice și funcționarilor publice”.		în comun cu subdiviziunile din cadrul ministerului și autoritățile administrative din subordine
Riscuri interne: ▪ posibile deficiențe de comunicare și colaborare instituțională	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Colaborarea permanentă și întreprinderea măsurilor în termen; ▪ Informarea conducerii în vederea soluționării conflictului/deficienței identificate.	Pe parcursul anului	
▪ lipsa de consecvență decizională	3	3	9	Diminuare	▪ Informarea factorilor de decizie despre măsurile ce urmează a fi întreprinse; ▪ Informarea factorului de decizie aferent practicii utilizate anterior/situației actuale și a rezultatelor ce vor surveni ca urmare a deciziei adoptate	Pe parcursul anului	
▪ managementul ineficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Neadmiterea cazurilor de delegare a sarcinilor care nu sînt prevăzute în fișa postului pe parcursul absenței unor angajați din cadrul subdiviziunilor.		
▪ nerespectarea procesului de organizare a concursurilor pentru ocuparea funcțiilor publice vacante	2	2	4	Monitorizare/ Diminuare	▪ Monitorizarea permanentă a situației și întreprinderea măsurilor necesare în vederea neadmiterii cazurilor de nerespectare a procesului de organizare a concursurilor pentru ocuparea funcțiilor vacante; ▪ Respectarea strictă a tuturor procedurilor de recrutare a candidaților conform prevederilor legale în vigoare; ▪ Informarea în termen a tuturor candidaților care au depus actele pentru participarea la concurs privind condițiile și termenele de desfășurare a concursului; ▪ Informarea și argumentarea obiectivă a rezultatelor acumulate ca urmare a participării la probele concursului; ▪ Asigurarea informării prin intermediul publicării pe pagina web a SFS privind rezultatele concursului desfășurat.	Permanent	
▪ tergiversarea elaborării Planului anual de dezvoltare profesională a funcționarilor publici și neparticiparea funcționarilor desemnați la cursurile tematice	2	2	4	Monitorizare	▪ Identificarea necesităților de instruire reieșind din obiectivele strategice, anuale și trimestriale ale subdiviziunii și angajaților; ▪ Implicarea activă a angajaților delegați în procesul de instruire și detașarea acestora de la exercitarea anumitor atribuții de serviciu mai complexe; ▪ Prioritizarea sarcinilor.	Pe parcursul anului	

Anexa 2. Riscuri de integritate și de corupție

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării / Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
Abuz de putere în exercitarea atribuțiilor de serviciu, peste limitele competențelor legale sau în interes personal ori al unor terți, inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	1	3	Monitorizare	- Actualizarea competențelor și responsabilităților, inclusiv aferente funcțiilor de conducere, cu verificarea periodică a respectării atribuțiilor și competențelor; - Documentarea indicațiilor, derogărilor și deciziilor excepționale; - Segregarea atribuțiilor și aplicarea principiului celor „patru ochi” în procesele vulnerabile; - Declararea și soluționarea conflictelor de interese; - Instruirea periodică privind standardele de integritate; - Examinarea sesizărilor și aplicarea măsurilor disciplinare.	Permanent Verificare / raportare anuală	Conducerea MF DGMI
Luarea deciziilor în conflict de interese nedeclarat sau nesoluționat, inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Declararea obligatorie și înregistrarea conflictelor de interese; - Soluționarea conflictelor de interese prin abținerea, înlocuirea persoanei sau distribuirea atribuțiilor; - Depunerea declarațiilor privind lipsa conflictelor de interese înaintea participării la comisii, grupuri de lucru și alte procese decizionale; - Verificarea periodică a respectării obligațiilor de declarare; - Informarea și instruirea periodică a personalului, inclusiv cu funcții de conducere și decizie; - Examinarea sesizărilor, aplicarea măsurilor disciplinare și sesizarea autorităților competente, după caz.	Permanent Verificare / raportare anuală	Conducerea MF DGMI SPSS
Exercitarea sau acceptarea unor influențe necorespunzătoare asupra deciziilor, inclusiv în raport cu persoanele cu funcții executive de conducere	3	1	3	Monitorizare	- Informarea și instruirea periodică a personalului privind interdicțiile legale; - Declararea imediată și înregistrarea cazurilor de influență necorespunzătoare în registru; - Verificarea periodică a ținerii registrului și a modului de examinare a cazurilor raportate; - Aplicarea măsurilor disciplinare și sesizarea autorităților competente, după caz. - Cooperarea cu autoritățile competente;	Permanent Verificare / raportare anuală	Conducerea MF DGMI SPSS
Divulgarea, scurgerea sau utilizarea neautorizată, inclusiv în interes personal, a informațiilor obținute în cadrul misiunilor de evaluare a activității de audit intern	3	2	6	Diminuare	- Semnarea de către membrii echipei de evaluare a Declarației de confidențialitate / lipsă a conflictelor de interese - Acordarea accesului la documentele misiunii numai membrilor autorizați ai echipei, conform rolurilor - Păstrarea și transmiterea informațiilor exclusiv prin mijloacele și canalele instituționale / securizate;	La inițierea și pe parcursul fiecărei misiuni de evaluare	DPCFPI
Favorizarea unor participanți la Programul de instruire și certificare în domeniul auditului intern prin gestionarea defectuoasă	3	2	6	Diminuare	- Limitarea nominală a accesului la banca de întrebări, testele de evaluare și rezultatele examenelor; - Semnarea declarațiilor de confidențialitate și de lipsă a conflictelor de interese de către persoanele implicate în elaborarea și administrarea testelor;	La elaborarea și încărcarea testelor	DPCFPI I.P. CTIF

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării / Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
a confidențialității testelor de evaluare și a rezultatelor evaluării					- Sesizarea promptă pentru efectuarea modificărilor necesare, operațiunilor convenite în vederea înlăturării erorilor apărute; - Investigarea incidentelor	Înainte și pe parcursul fiecărei sesiuni de evaluare	
Procesarea preferențială a documentelor în favoarea unor agenți economici/ persoane/ autorități /instituții, inclusiv ca urmare a intervențiilor persoanelor cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Stabilirea clară a responsabilităților, termenelor și criteriilor de repartizare și examinare a documentelor; - Înregistrarea electronică și asigurarea trasabilității; - Limitarea posibilității de modificare a responsabilului, termenului ori priorității documentului; - Verificarea periodică a respectării ordinii și termenelor de procesare; - Examinarea sesizărilor și aplicarea măsurilor disciplinare sau sesizarea autorităților competente, după caz.	Permanent Verificare / raportare anuală	TR/DGTS SV SFS AAP ICFS
Manipularea sau influențarea necorespunzătoare a proceselor de recrutare și promovare, în vederea favorizării unor persoane, inclusiv ca urmare a intervențiilor persoanelor cu funcții executive de conducere	2	3	6	Diminuare	- Stabilirea și publicarea criteriilor și etapelor înainte de inițierea concursului; - Depunerea declarațiilor privind lipsa conflictelor de interese de către membrii comisiilor; - Segregarea atribuțiilor și rotația periodică a membrilor comisiilor de concurs; - Documentarea și păstrarea evaluărilor, punctajelor, interviurilor și deciziilor adoptate; - Publicarea rezultatelor și asigurarea mecanismului de contestare și examinare imparțială.	La organizarea fiecărui concurs sau proces de promovare Verificare / raportare anuală	DGMI
Solicitarea, acceptarea sau nedeclararea cadourilor și a avantajelor necuvenite, inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Informarea și instruirea periodică a personalului privind regimul juridic al cadourilor, interdicțiile aplicabile; - Declararea imediată a cadourilor primite și înregistrarea acestora în Registru; - Desemnarea persoanelor responsabile și asigurarea funcționării Comisiei de evaluare și evidență; - Actualizarea și publicarea periodică a Registrului de evidență a cadourilor; - Verificarea periodică a respectării obligațiilor de declarare, inclusiv examinarea sesizărilor privind oferirea sau acceptarea unor avantaje necuvenite.	Permanent Verificare / raportare anuală	DGMI Conducătorii subdiviziunilor structurale
Neraportarea încălcărilor de integritate, inclusiv a persoanelor cu funcții executive de conducere, urmare necunoașterii ori neîncrederii în protecția avertizorilor	3	2	6	Diminuare	- Comunicarea clară a canalelor de raportare, a persoanelor responsabile și a etapelor de examinare a avertizărilor; - Informarea personalului la angajare și instruirea periodică; - Asigurarea confidențialității identității avertizorilor; - Înregistrarea, examinarea și monitorizarea avertizărilor în termenele stabilite; - Monitorizarea eventualelor represii și aplicarea măsurilor de protecție; - Evaluarea periodică a personalului.	Permanent Verificare / raportare anuală	Conducerea MF DGMI SPSS Conducătorii subdiviziunilor structurale

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării / Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
▪ Nedecларarea, declararea incompletă sau întârziată a averii și intereselor personale, inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Informarea și instruirea angajaților privind declararea averii și intereselor personale. - Ținerea și actualizarea registrului electronic al subiecților declarării. - Verificarea periodică a respectării și examinarea cazurilor necoforme.	Permanent Verificare / raportare anuală	DGMI
▪ Nepublicarea, publicarea întârziată sau incompletă a informațiilor privind achizițiile publice	2	3	6	Diminuare	- Publicarea planurilor anuale, a modificărilor și a rapoartelor privind achizițiile publice; - Publicarea anunțurilor de inițiere a achizițiilor publice în SI automatizat „Registrul de stat al achizițiilor publice” și Buletinul achizițiilor publice/Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, cu replicarea acestora pe site-ul ministerului. - Stabilirea responsabilităților și termenelor interne pentru pregătirea, verificarea și publicarea informațiilor; - Verificarea completitudinii și corectitudinii informațiilor înainte de publicare; - Monitorizarea periodică a respectării termenelor de publicare și remedierea promptă a omisiunilor sau erorilor identificate.	La fiecare etapă a procedurii de achiziție Verificare / raportare anuală	DGMI AAP
▪ Utilizarea neautorizată sau abuzivă a resurselor publice (bunuri, telefonie, transport, etc.), inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Reglementarea modului de eliberare, utilizare, păstrare și restituire a bunurilor și serviciilor achitate din resurse publice; - Evidența bunurilor atribuite personalului și delimitarea responsabilităților persoanelor gestionare; - Inventarierea bunurilor și verificarea utilizării acestora conform destinației; - Examinarea depășirii / utilizării nejustificate, cu recuperarea prejudiciilor și aplicarea măsurilor disciplinare, după caz.	Permanent Verificare / raportare anuală	DGMI Conducătorii subdiviziunilor structurale Persoanele gestionare
▪ Utilizarea în interes personal, divulgarea neautorizată sau tăinuirea intenționată a informațiilor de serviciu, inclusiv a informațiilor cu acces limitat și a datelor cu caracter personal, inclusiv de către persoanele cu funcții executive de conducere	3	2	6	Diminuare	- Asigurarea accesului gradual la informație de serviciu în conformitate cu funcția/postul deținut. - Monitorizarea continuă de către managerii ministerului. - Păstrarea conformă a informației de serviciu - Utilizarea sistemelor de protecție a informației, prevenirea accesului nesancționat. - Instruirea angajaților în domeniul securității informaționale. - Asigurarea păstrării și transmiterii informațiilor în conformitate cu cerințele legislației și actelor interne. - Raportarea și investigarea incidentelor de securitate informațională.	Permanent Verificare / raportare anuală	IP CTIF DGMI Conducătorii subdiviziunilor structurale
▪ Acces neautorizat la sistemele informaționale și lipsa trasabilității operațiunilor	2	2	4	Tratare	- Revizuirea periodică a drepturilor de acces ale utilizatorilor. - Interzicerea utilizării conturilor comune sau partajate. - Activarea jurnalelor de acces și a logourilor de activitate în sistemele informatice. - Elaborarea și aplicarea procedurilor de raportare și răspuns la incidente de securitate cibernetică. Investigarea promptă a tentativelor de acces neautorizat	Permanent	IP CTIF DGMI

Riscuri	Valoarea impactului riscului	Valoarea probabilității riscului	Valoarea riscului (I*P)	Reacția la risc*	Activitatea de control	Frecvența monitorizării / Termen de realizare	Subdiviziunile responsabile
1	2	3	4	5	6	7	8
					▪ Activarea și configurarea jurnalelor de activitate pentru toate operațiunile relevante. ▪ Înregistrarea automată a utilizatorului, datei, orei și tipului de acțiune efectuate. ▪ Configurarea sistemelor pentru a reflecta fluxuri clare de aprobare și validare. ▪ Eliminarea posibilităților de ocolire a etapelor obligatorii. ▪ Acces controlat la sistemele informatice.		

Lista abrevierilor:

DCP	Direcția comunicare și protocol		DGTS	Direcția generală Trezoreria de Stat
SAI	Secția audit intern		TS	Trezoreriile de stat
DIE	Direcția integrare europeană		DPDAP	Direcția politici în domeniul achizițiilor publice
DAEFE	Direcția asistență externă și fonduri europene		DRSF	Direcția reglementarea sectorului financiar
DJ	Direcția juridică		DGPFV	Direcția generală politici fiscale și vamale
DCPP	Direcția coordonare politici publice		DPCASC	Direcția politici contabile și audit în sectorul corporativ
DGPSB	Direcția generală politici și sinteză bugetară		DMAS	Direcția monitorizarea activelor statului
DGPBS	Direcția generală politici bugetare sectoriale		DGMI	Direcția generală management instituțional
DPS	Direcția politici salariale		ICFS	Inspectoratul Control Financiar de Stat
DIPFSE	Direcția investiții publice și finanțe în sectorul economic		SFS	Serviciul Fiscal de Stat
DGDSP	Direcția generală datoria sectorului public		AAP	Agenția Achiziții Publice
SPSS	Serviciul protecția secretului de stat		SV	Serviciul Vamal
DPCFPI	Direcția politici în domeniul controlului financiar public intern		IP CTIF	Instituția publică "Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe"