

COMUNA SÎNCEL JUDETUL ALBA

REGULAMENT

de organizare si funcționare al Echipei de gestionare a riscurilor a sistemului de control intern/managerial al Primăriei Comunei Sîncel

Art.1. (1) In cadrul Primăriei Comunei Sîncel, funcționează Echipa de gestionare a riscurilor a sistemului de control managerial prin Dispoziția Primarului Comunei Sîncel.

(2) Echipa de gestionare a riscurilor din cadrul Comunei Sîncel cuprinde conducătorii de compartimente sau înlocuitorii acestora, din structura organizatorică, se actualizează ori de câte ori este cazul și este coordonată de către președinte, persoană care deține funcție de conducere și este diferită de persoana care coordonează Comisia de monitorizare. Secretarul echipei de gestionare a riscurilor și înlocuitorul acestuia sunt desemnați de către președinte dintre responsabilii cu riscurile de la nivelul compartimentelor.

Art.2. Echipa de gestionare a riscurilor este constituită din:

- președinte al echipei- persoană care deține funcție de conducere;
- secretar al echipei;
- membrii (conducătorii de compartimente sau înlocuitorii acestora);

Art. 3. Președintele Echipei de gestionare a riscurilor are următoarele atribuții:

- (1) Aprobă ROF-ul Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- (2) Conduce ședințele Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- (3) Emite Ordinea de zi a ședințelor;
- (4) Aprobă Procesele verbale ale ședințelor;
- (5) Aprobă Registrul de riscuri pe entitate;
- (6) Avizează Profilul de risc și Limita de toleranță a riscurilor;
- (7) Avizează Planul de implementare a măsurilor de control;
- (8) Avizează Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor

Art.4.

(1) Ședințele Echipei de gestionare a riscurilor au loc periodic, trimestrial sau când este cazul.

(2) La solicitarea Echipei de gestionare a riscurilor, la ședințele sale sau în subcomisiile constituite pot participa și alți reprezentanți din compartimentele Primăriei Comunei Sîncel și **entitatea subordonată**, a căror contribuție este necesară în vederea realizării atribuțiilor Comisiei și a celorlalte cerințe din prezentul Regulament.

(3) Solicitățile Echipei de gestionare a riscurilor, adresate conducătorilor și/sau subordonaților acestora, reprezintă sarcini de serviciu.

COMUNA SÎNCEL JUDETUL ALBA

Art.5. Secretarul Echipei de gestiune a riscurilor are următoarele atribuții generale:

- a) Organizează desfășurarea ședințelor Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- b) Elaborează ROF-ul Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- c) Centralizează, elaborează și distribuie documentele necesare, ce sunt în atribuția Echipei de Gestionare a Riscurilor, pentru buna desfășurare a ședințelor acesteia.
- d) Elaborează documentele ce sunt în atribuția Echipei de Gestionare a Riscurilor;
- e) Întocmește Procesele verbale ale ședințelor;
- f) Analizează Registrele de riscuri pe compartimente;
- g) Elaborează Registrul de riscuri pe entitate;
- h) Propune Profilul de risc și limita de toleranță a riscurilor;
- i) Elaborează Planul de implementare a măsurilor de control și îl transmite la compartimente în vederea aplicării acestuia;
- j) Elaborează Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor;

Art.6. Înlocuitorul Secretarului Echipei de Gestionare a Riscurilor

- a) Acordă sprijin Secretarului Echipei de Gestionare a Riscurilor pentru îndeplinirea atribuțiilor acestuia;
- b) Preia toate atribuțiile Secretarului Echipei de Gestionare a Riscurilor în cazul indisponibilității acestuia;

Art.7 Cu privire la sistemele de control managerial, în calitatea de **membri ai Echipei de gestionare a riscurilor, conducătorii de compartimente au următoarele atribuții:**

- a) validează sau invalidează propunerea de clasare pentru riscurile considerate nerelevante;
- b) deliberează asupra riscurilor propuse spre escaladare și fac propuneri de escaladare la nivelul ierarhic imediat superior sau la nivelul de competență care le poate controla, în cazul în care:
 1. măsurile necesare exced competențelor decizionale ale compartimentului;
 2. resursele sunt insuficiente;
 3. identificarea riscurilor compartimentului, dar care au impact asupra obiectivelor;
- c) efectuează, pentru fiecare risc identificat și evaluat, o comparare a expunerii la risc cu limitele de toleranță aprobate, valabile pentru anul în curs;
- d) analizează rapoartele de audit, reținând riscurile identificate prin acestea și măsurile de control recomandate a fi implementate;
- e) formulează propuneri, pentru fiecare risc identificat și evaluat, cu privire la tipul de răspuns la risc, respectiv strategia adoptată, considerat cel mai adecvat, din cele de mai jos:
 1. acceptarea (tolerarea) riscului, în cazul riscurilor cu expunere scăzută sau atunci când aplicarea unei strategii de răspuns la risc nu este posibilă;
 2. monitorizarea permanentă a riscului, în cazul riscurilor cu impact semnificativ, dar cu probabilitate mică de apariție;
 3. evitarea riscului, cu precizarea că aplicarea acestei strategii este limitată în cazul activităților care țin de scopul (misiunea) procedurii;

COMUNA SÎNCEL JUDETUL ALBA

4. transferarea (externalizarea) riscului, îndeosebi în cazul riscurilor financiare și patrimoniale;
 5. tratarea (atenuarea) riscului, caz în care se identifică măsurile posibile ce pot fi luate astfel încât riscurile să fie controlate satisfăcător, se grupează în variante alternative, se alege varianta cea mai avantajoasă din perspectiva raportului cost/beneficiu.
- f) stabilesc ordinea de prioritați în tratarea riscurilor, astfel încât expunerea la riscurile reziduale să se situeze în limitele de toleranță aprobate;
- g) stabilesc măsurile de control ce trebuie luate în vederea controlării riscurilor, termenele-limită până la care acestea trebuie implementate, precum și persoanele responsabile cu implementarea.

Membrii EGR, în cadrul procesului de revizuire, analizează dacă:

- 1 riscurile persistă;
- 2 au apărut riscuri noi;
- 3 impactul și probabilitatea riscurilor au suferit modificări, caz în care membrii EGR revizuiesc calificativele riscurilor (expunerea la risc);
- 4 măsurile de control intern noi puse în operă sunt eficiente;
- 5 există măsurile de control pentru contracararea riscurilor și noi termene pentru implementarea acestora;
- 6 anumite riscuri trebuie escaladate la nivelurile de management superioare;
- 7 se impune reprioritizarea riscurilor;
- 8 riscurile tratate pot fi închise, ca urmare a:
 - a) constatării, de către membrii EGR, a eliminării cauzelor care favorizau apariția riscurilor respective;
 - b) renunțării la obiectivele la care erau asociate riscurile respective;
 - c) alte situații, motivate de EGR.

- Art. 8** (1) Deciziile Echipei de gestionare a riscurilor se iau prin consensul membrilor prezenti.
- (2) În situația în care consensul nu poate fi obținut, președintele Echipei de gestionare a riscurilor poate propune luarea deciziei prin votul a jumătate plus unu din totalul membrilor prezenti.
- (3) În cazul în care se constată egalitate de voturi, votul președintelui Echipei de gestionare a riscurilor este decisiv.

Art.9. Echipa de gestionare a riscurilor din cadrul Primăriei Comunei Sîncel cooperează cu comisiile din cadrul entităților subordonate acesteia pentru atingerea scopului creării unui sistem integrat de control managerial.

PRIMAR,
Frătilă Ilie Bărbat Silvia

Avizat, SECRETAR,