



APROBAT
Presedintele Curtii de Conturi

Serafim Urechean
Serafim URECHEAN

REGISTRUL RISCURILOR
AL PROIECTULUI “CONSOLIDAREA CAPACITĂȚII CURȚII DE CONTURI”
FINANȚAT DE BANCA MONDIALĂ

Managementul financiar și evidența contabilă

Obiectivul	Riscul	Valoarea riscului			Reacție la risc	Acțiune	Responsabili de acțiune	Perioada de implementare a acțiunii	Evaluarea riscului rezidual			Note / Observații
		I	P	VR					I	P	VR	
1	2	3	4	5=3x4	6	7	8	9	10	11	12=10x11	13
A asigura în cadrul proiectului un management financiar eficient și transparent, direcționat către o implementare efectivă a activităților planificate și monitorizarea implementării lor în conformitate cu termenii și indicatorii de performanță stabiliți	1. Nerespectarea planului anual de debursări și bugetului anual aprobat. 2. Pregătirea și procesarea tranzacțiilor pe suport de hîrte necesită un volum sporit de documentație, ce poate duce în consecință la apariția unor erori mecanice și neprocesarea tranzacțiilor.	2	2	4	Minimizare	Monitorizarea continuă a implementării planului de activități, prin interacțiunea arît cu contractanții Proiectului, cît și cu beneficiarii din cadrul Curții de Conturi	Consultant financiar/ N.Ivanov	Permanent	2	2	4	În cazul riscului rezidual și neexecutării planului de finanțare pentru 2014, vor fi operate modificări la planul pentru 2014, soldul neexecutat fiind transferat în anul 2015, anul încheierii Proiectului.
		1	1	1	Transferare	Lansarea sistemului de plăți Trezorerie on-line de către Ministerul Finanțelor	Ministerul Finanțelor	01.01.2015	1	1	1	În cazul lipsei sistemului de plăți Trezorerie on-line începînd cu 2015, consultantul financiar al Proiectului va interacționa cu responsabilii din cadrul Ministerul Finanțelor în vederea monitorizării procesului de implementare a sistemului Trezorerie on-line. Plățile vor fi efectuate în continuare pe suport de hîrte pînă la trecerea la sistemul nou de plăți.

3.	Pregătirea și procesarea tranzacțiilor prin intermediul Trezoreriei de Stat duce la înțuzirea plăților cu o zi în legătură cu specificul procesului în cadrul Trezoreriei, ceea ce duce în consecință la nerespectarea contractelor semnate în valută din cauza diferenței de curs.	3	3	9	Eliminare	Lansarea sistemului de plăți Trezorerie on-line de către Ministerul Finanțelor va fi una din posibilități care poate să elimine riscul menționat.	Ministerul Finanțelor	01.01.2015	3	2	6	În cazul lipsei sistemului de plăți Trezorerie on-line începând cu 2015, consultantul financiar al Proiectului va interacționa cu responsabilii din cadrul Ministerul Finanțelor în vederea eliminării riscului reieșind din sistemul trezorerial existent.
4.	Lipsa evidenței contabile consolidate a Proiectului în cadrul sistemului automatizat de evidență contabilă a Curții de Conturi duce la dificultăți de raportare ce ține de calculul și plata salariilor consultantilor locali ai Proiectului.	2	2	4	Minimizare	Pentru minimizarea riscului ce ține de evidența salariilor, Proiectul a procurat licență pentru sistemul de evidență contabilă utilizat de Curtea de Conturi.	Consultant financiar/ N.Ivanov	01.07.2014	1	1	1	Evidența salariilor a Proiectului urma să fie integrată în sistemul automatizat existent al Curții de Conturi. Riscul lipsei unei evidențe contabile integrale consolidate este controlat prin ținerea evidenței contabile în sistemul utilizat în cadrul proiectului precedent al Bancii Mondiale. Procesul de traserare a datelor contabile în sistemul consolidat a Curții de Conturi este efectuat și monitorizat de consultantul financiar al Proiectului în baza rapoartelor financiare prezentate către contabilul-șef CC. Contabilul-șef CC verifică datele contabile și le

Procesul de procurări în cadrul Proiectului

Obiectivul	Riscul	Valoarea riscului			Reacție la risc	Acțiune	Responsabil de acțiune	Perioada de implementare a acțiunii	Evaluarea riscului rezidual			Note / Observatii
		I	P	VR					I	P	VR	
		3	4	5=3x4	6	7	8	9	10	11	12=10x11	13
A asigura în cadrul Proiectului un proces de procurări și transparent, direcționat către o implementare efectivă a activităților planificate și monitorizarea implementării lor în conformitate cu termenii și indicatorii de performanță stabiliți	<p>2</p> <p>1. Dificultăți în procesul de organizare și efectuare a tuturor activităților de procurări, și anume:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lipsa termenilor de referință - Lipsa ofertelor în cadrul licitațiilor efectuate. <p>2. Dificultăți la elaborarea planului de procurări.</p> <p>3. Dificultăți la elaborarea documentației specifice de tender</p>	2	2	4	Minimizare	Monitorizarea continuă a implementării planului de activități, prin interacțiunea atât cu contractanții Proiectului, cât și cu beneficiarii din cadrul Curții de Conturi	Consultant în procurări/ N.Gorbatovk aia	Permanent	2	2	4	Întreprinderea unor măsuri de minimizare a riscului

Handwritten signature

Handwritten signature
N. Gorbatov