

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA" SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

APROBAT,  
DIRECTOR GENERAL  
Hotărârea nr. 21/11.08.2020  
CA

Procedura privind managementul riscurilor  
COD: F-PS-00.04

Ediția I, 00.00.2020, Revizia

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

## CONȚINUTUL PROCEDURII

F-PS-00.04

### 1.0. Scopul

Gestionarea riscurilor la nivelul societății.

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

Procedura furnizează personalului societății CASA -UNIREA 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 societatea CASA-UNIREA, continuând, de asemenea și o descriere a modului în care sunt stabilite, implementate și monitorizate măsurile de control menite să limiteze posibile amenințări, sau să fructifice posibilele oportunități din mediul organizațional;
- Sprijinirea conducerii societății CASA-UNIREA 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.

### 2.0. Domeniul de aplicare

Procedura reglementează modul în care se realizează managementul riscului în cadrul societății CASA UNIREA.

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

Procedura se utilizează de către fiecare angajat al societății—și de toate compartimentele societății.

<b>SOCIETATEA NAȚIONALĂ ”CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA”SA</b>	<b>PROCEDURĂ DE SISTEM</b>	<b>Ediția I</b>	<b>Nr. exemplare</b>
		<b>Revizia 0</b>	<b>Nr. exemplare</b>
	<b>PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08</b>	<b>Exemplar nr....</b>	

### 3.0. Documente de referință

- Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern /managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.
  - Ordinul Secretarului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Actul constitutiv al societății;
- Regulament de Organizare și Funcționare al societății;
- Regulamentul intern al societății;
  - Decizia directorului general de numirea Comisiei de monitorizarea riscurilor;
  - Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare a riscurilor.

### 4.0 Definiții

- **Acceptarea riscurilor** – Modalitate de răspuns care constă în neluarea unor măsuri de control al riscurilor și este adecvat pentru riscurile inerente a caror expunere este mai mică decât toleranța la risc,
- **Atenuarea riscurilor** - 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. Mai concis, atenuarea riscului reprezintă diminuarea expunerii la risc, dacă acesta este o amenințare.
- **Evaluare a riscului** - evaluarea nivelelor de vulnerabilitate în procesele și activitățile din domeniile cheie ale societății CASA – UNIREA. Procesul de management al riscurilor se află în responsabilitatea președintelui Comisiei de Monitorizare și se organizează în funcție de dimensiunea, complexitatea și mediul specific al entității publice. Acesta poate stabili limita toleranței la riscuri pe criterii stabilite numeric de la 1 la 5, unde 1 reprezintă riscul cel mai mic iar 5 este cel mai ridicat risc.
- **Impact al riscului** - reprezintă consecința 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.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

- **Management al riscurilor** - toate procesele privind identificarea , evaluarea și aprecierea riscurilor, stabilirea responsabilităților, luarea de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, revizuirea periodică și monitorizarea progresului.
- **Probabilitate 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 cu care se confruntă societatea.
- **Risc** - o problemă (situație, eveniment, etc.) care nu a apărut încă, dar care poate apărea în viitor, caz în care obținerea rezultatelor prealabil fixate este amenințată sau potențată. În prima situație riscul reprezintă o amenințare, iar în cea de-a doua riscul reprezintă o oportunitate. Riscul reprezintă incertitudinea în obținerea rezultatelor dorite și trebuie privit ca o combinație între probabilitate și impact.
- **Risc inerent** - Expunerea la un anumit risc, înainte să fie luată vreo măsură de atenuare a lui.
- **Risc rezidual** - Expunerea cauzată de un anumit risc după ce au fost luate măsuri de atenuare a lui. Măsurile de atenuare a riscurilor aparțin controlului intern. Din această cauză riscul rezidual este o măsură a eficacității controlului intern, fapt pentru care unele țări au înlocuit termenul de risc rezidual cu cel de risc de control.
- **Risc semnificativ**- Risc major, reprezentativ, care poate influența capacitatea societății de a-si atinge obiectivele;
- **Strategia de risc** - Abordarea generală pe care o are societatea în privința riscurilor. Ea trebuie să fie do Comisiei de monitorizare entată și ușor accesibilă în societate. În cadrul strategiei de risc se definește toleranța la risc.
- **Toleranța la risc** - „Cantitatea” de risc pe care o societate este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment dat.

## 5.0. Descrierea procedurii

### 5.1. Generalități privind managementul riscului

*Managementul riscului* este unul dintre cele mai importante standarde de control intern managerial aprobate prin *OSGG nr. 600/2018*. Acesta 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

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri și să numească responsabili pentru aplicarea planurilor respective.

Sarcina implementării acestui standard revine conducătorilor compartimentelor, prin numirea responsabililor cu riscurile, asumarea registrelor de riscuri de la nivelul compartimentelor coordonate și luarea de măsuri de control ale riscurilor identificate. În ceea ce privește responsabilitatea gestionării riscurilor semnificative/strategice, aceasta revine conducerii entității publice.

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);*

În ceea ce privește evaluarea riscurilor, întocmirea *Registrului de riscuri*, elaborarea profilului de risc și a *Planului de măsuri* se va ține cont de prevederile "*Metodologiei de management al riscurilor*".

## 5.2. Contextul organizatoric

Pentru o bună gestionare a riscurilor, conducătorul fiecărui compartiment de la primul nivel de conducere, numește prin *decizie internă*, *responsabilul cu riscurile*, care îl asistă în gestionarea riscurilor.

*Responsabilul cu riscurile pe compartiment* consiliază personalul din cadrul compartimentului pentru gestionarea riscurilor.

În conformitate cu ROF-ul *COMISIEI DE MONITORIZARE*, *ședințele* se organizează de către Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare, *ori de câte ori este nevoie, sau cel puțin semestrial* și sunt conduse de un președinte, care decide asupra ordinii de zi.

*Conducătorul compartimentului de la primul nivel de conducere* asigură cadrul organizațional și procedural pentru punerea în aplicare, de către persoanele responsabile, a măsurilor de control stabilite pe baza *proceselor-verbale/minute/decizii* transmise de către Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare. Personalul din cadrul entității își identifică, evaluează, revizuieste riscurile și aplică măsurile de control corespunzătoare pentru riscurile activităților repartizate prin fișa postului, până la sfârșitul anului și le transmite responsabilului cu riscurile de la nivelul compartimentului.

## 5.3. Modul de lucru

Fluxul procesului de management al riscului este prezentat în *Diagrama de proces* din **Anexa nr. 1**, diagramă care oferă atât conducerii entității publice, cât și personalului responsabil cu managementul riscului, informații despre procesele desfășurate, persoanele și documentele implicate, dar și relația dintre acestea respectiv responsabilitățile existente.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

### 5.3.1. Identificarea riscurilor

Conducătorii compartimentelor și personalul au obligația de a identifica riscurile care afectează atingerea obiectivelor specifice.

*Persoana care identifică un risc*, cu sprijinul responsabilului cu riscurile, analizează preliminar riscul identificat, procedând la:

- definirea corectă a riscului, cu respectarea următoarelor reguli:
  - a) riscul este o situație, un eveniment care poate să apară, o incertitudine și nu ceva sigur;
  - b) riscurile care nu afectează obiectivele/activitățile nu se identifică ca riscuri;
  - c) problemele dificile identificate nu trebuie ignorate. Ele pot deveni riscuri în situații repetitive din cadrul aceleiași entități, sau pentru alte entități în care astfel de riscuri nu s-au materializat;
  - d) riscurile nu trebuie definite prin impactul lor asupra obiectivelor. Impactul nu este risc, ci consecința materializării riscurilor asupra realizării obiectivelor;
  - e) riscurile nu se definesc prin negarea obiectivelor;
  - f) problemele care vor apărea cu siguranță nu constituie riscuri, ci certitudini;
  - g) problemele a căror apariție este imposibilă nu constituie riscuri, ci ficțiuni.
    - prezentarea cauzelor, descrierea circumstanțelor care favorizează apariția riscului;
    - analizarea consecințelor, în cazul materializării riscului, asupra realizării obiectivelor.

În procesul de identificare a riscurilor primul pas îl reprezintă completarea *Formularului de alertă la risc – Anexa nr. 2*, care conține:

- Denumirea compartimentului în cadrul căruia s-a identificat riscul
- Detaliile privind riscul
- Descrierea riscului identificat
  - Riscul identificat
  - Obiectivul specific/activitatea cărui/căreia îi este atașat riscul
  - Cauzele
  - Consecințele
  - Evaluarea riscului
  - Estimarea probabilității de apariție
  - Estimarea impactului
  - Evaluarea expunerii la risc
- Opinie cu privire la risc: tipul de răspuns la risc (strategia adoptată), măsuri de control recomandate;
- Documentația utilizată pentru fundamentarea riscului identificat
- Persoana care identifică riscul
- Data întocmirii formularului
- Responsabilul cu riscurile
- Data primirii formularului de către responsabilul cu riscurile

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. <sup>36</sup> exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

- Conducătorul compartimentului
- Decizia conducătorului compartimentului de clasare, escaladare sau reținere pentru gestionare a riscului.

Formularul de alertă la risc se poate utiliza de entități publice, conform unei proceduri interne și în funcție de experiența acumulată în managementul riscurilor.

Responsabilul cu riscurile din cadrul compartimentului analizează fiecare *Formular de alertă la risc*, primit de la persoanele care au identificat riscurile și propune:

1. *clasarea* riscului aferent *Formularului de alertă la risc*, dacă riscul este nerelevant;
2. *escaladarea* riscului la nivelurile superioare ale managementului;
3. *reținerea riscului pentru gestionare*, caz în care propune unul din tipurile de răspuns la risc (strategia adoptată): acceptarea, monitorizarea, evitarea, transferarea, tratarea.

După finalizarea acțiunii de analiză a riscurilor nou identificate, responsabilul cu riscurile transmite conducătorului compartimentului spre analiză *Formularul de alertă la risc*, împreună cu documentația aferentă, care decide asupra acestora.

Pe baza formularelor de alertă la risc aprobate, responsabilul cu riscurile elaborează *Registrul de riscuri* –

**Anexa nr. 3**, îl transmite spre aprobare conducătorului compartimentului și apoi Secretariatului tehnic al Comisiei de Monitorizare.

Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare analizează *Registrele de riscuri* de la nivelul compartimentelor și elaborează *Registrul de riscuri pe entitate*, care se analizează de către membrii Comisiei de monitorizare și se aprobă de către președintele Comisiei.

*Registrul de riscuri pe entitate* cuprinde riscurile semnificative (vezi Cap. 5.3.2), cu scopul de a se evita un volum exagerat și necontrolat de riscuri și de a se gestiona eficient riscurile de la nivelul entității.

Riscurile scăzute sunt gestionate la nivelul compartimentelor care le-au identificat.

### 5.3.2. Evaluarea riscurilor

Evaluarea expunerii la risc se realizează de către responsabilul cu riscurile/conducătorul compartimentului prin *Registrul de riscuri*, astfel:

- *estimarea probabilității de apariție a riscului, pe o scală de trei trepte, ca fiind: scăzută, medie, mare.*
- *estimarea impactului asupra obiectivului, pe o scală de trei trepte, ca fiind: scăzut, mediu, ridicat.*
- *evaluarea expunerii la risc, respectiv consecințele, ca o combinație de probabilitate și impact, pe care le poate resimți compartimentul în raport cu obiectivele prestabilite, în cazul în care riscul se materializează.*

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

*Explicațiile asociate denumirii fiecărei trepte a scalelor de măsurare a probabilității de apariție și a impactului riscului sunt prezentate în Metodologia de management al riscurilor.*

În acest sens, evaluarea riscurilor la nivelul entității publice se realizează pe baza unei scale de 3 sau 5 trepte, scală stabilită în *Procedura de sistem - Managementul riscului*, aprobată de către conducătorul entității.

În funcție de experiența celor care lucrează în procesul de management al riscurilor, se poate utiliza una din cele două tipuri de scale referitoare la evaluarea probabilității de materializare a unui risc.

### 5.3.3. Gestionarea riscurilor - strategie, monitorizare, revizuire

#### 5.3.3.1. Identificarea, stabilirea și implementarea 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 responsabilul cu riscurile/ Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare prin registrele de riscuri, respectiv:

a) *acceptarea (tolerarea)* riscului, în cazul riscurilor cu expunere scăzută sau atunci când aplicarea unei strategii de răspuns la risc nu este posibilă;

b) *monitorizarea* permanentă a riscului, în cazul riscurilor cu impact semnificativ, dar cu probabilitate mică de apariție;

c) *evitarea* riscului, cu precizarea că aplicarea acestei strategii este limitată în cazul activităților care țin de scopul (misiunea) procedurii;

d) *transferarea (externalizarea)* riscului, îndeosebi în cazul riscurilor financiare și patrimoniale;

e) *tratarea (atenuarea)* riscului, caz în care se identifică măsurile de control posibile ce pot fi luate astfel încât riscurile să fie controlate satisfăcător. 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 care sunt analizate în ședința COMISIEI DE MONITORIZARE .

*Profilul de risc* oferă o imagine de ansamblu, cuprinzând evaluarea generală, documentată și prioritarizată, a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă entitatea publică.

Nivelul de expunere la risc ce este asumat de entitatea publică, prin decizia de neimplementare a măsurilor de control a riscului este reprezentat prin *limita de toleranță*.

Pentru tratarea riscurilor vor fi luate în considerare, obligatoriu, cele cu expunere ridicată (culoare roșie), iar în funcție de decizia managementului (prin aprobarea limitei de toleranță) și riscurile medii (culoare galbenă) aflate deasupra limitei de toleranță. Riscurile medii situate sub limita de toleranță vor fi monitorizate la nivelul compartimentelor.

*În funcție de decizia managementului, profilul de risc la nivelul entității publice poate viza doar riscurile ridicate.*



SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA" SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

În acord cu limita de toleranță, entitatea publică 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 *toleranța la risc*. Astfel vor fi luate măsuri de control la nivelul entității publice numai pentru riscurile aflate deasupra limitei de toleranță. Profilul de risc și limita de toleranță sunt avizate de către Președintele Comisiei de monitorizare și ulterior sunt transmise spre aprobare conducătorului entității publice.

**Explicațiile asociate limitei de toleranță la risc sunt redată în Cap. II.3. Gestionarea riscurilor - strategie, monitorizare, revizuire din Metodologia de management a riscurilor.**

Modalitățile de reprezentare a limitei de toleranță la risc pot fi identificate printr-o matrice, dar și prin codarea pe culori a riscurilor (*tehnica semaforului*), fapt care oferă o imagine comprehensivă asupra intensității măsurilor de control ale riscurilor identificate pe scala de 3 trepte sau de 5 trepte.

#### 5.3.3.2. Monitorizarea implementării măsurilor de control

După elaborarea *Registrului de riscuri pe entitate*, pe baza profilului de risc și a *formulelor de alertă la risc* transmise de compartimente, Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare întocmește *Planul de implementare a măsurilor de control (Plan de măsuri)*, care cuprinde riscurile situate deasupra limitei de toleranță.

*Planul de măsuri*, prezentat în **Anexa nr. 4**, cuprinde :

- denumirea riscului
- măsurile de control
- termenii de implementare
- responsabilii cu implementarea măsurilor de control

*Notă: Planul de măsuri poate să cuprindă inclusiv recomandările cu privire la măsurile de control, cuprinse în rapoartele de audit (structura internă de audit; Curtea de Conturi; Autoritatea de audit; structurile de audit ale Comisiei Europene).*

După elaborarea *Planului de măsuri*, Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare îl transmite pentru avizare președintelui Comisiei de monitorizare și spre aprobare conducătorului entității publice. Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare transmite *Planul de măsuri aprobat* compartimentelor responsabile cu riscurile identificate pentru a implementa și monitoriza măsurile de control aferente. Procesul de monitorizare cuprinde stadiul implementării măsurilor de control prevăzute în *Planul de măsuri* prin completarea *Fișei de urmărire a riscului (FUR)*, prezentată în **Anexa nr. 5** și care cuprinde:

- *ID-ul riscului (format din abrevierea compartimentului și numărul curent al riscului)*
- *denumirea riscului monitorizat*
- *nivelul de expunere la risc*
- *măsurile de control propuse în Formularul de alertă la risc*

<b>SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA</b>	<b>PROCEDURĂ DE SISTEM</b>	<b>Ediția I</b>	<b>Nr. exemplare</b>
		<b>Revizia 0</b>	<b>Nr. exemplare</b>
	<b>PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08</b>	<b>Exemplar nr....</b>	

- *stadiul implementării măsurii de control*
- *dificultățile întâmpinate*
- *acțiunile noi propuse*
- *responsabilul și termenele*

La nivelul compartimentului responsabil cu riscurile completează *Fișa de urmărire a riscului* și o transmite conducătorului compartimentului spre analiză și semnare.

Fișa de urmărire a riscului – se poate utiliza de entități publice, conform unei proceduri interne și în funcție de experiența acumulată în managementul riscurilor.

Pe parcursul întregului an, monitorizarea implementării măsurilor include analiza stadiului acestora, precizarea dificultăților întâmpinate, acțiunile noi propuse precum și consemnarea datei la care s-a efectuat evaluarea.

Responsabilul cu riscurile îl informează, ori de câte ori este cazul, pe conducătorul compartimentului de la primul nivel de conducere, asupra stadiului implementării măsurilor de control.

### 5.3.3.3. Revizuirea și raportarea periodică a riscurilor

- În cadrul procesului de revizuire, responsabilul cu riscurile pe compartiment, asigură analiza stadiului implementării măsurilor de control, a eficacității acestora, precum și reevaluarea riscurilor din sfera lor de responsabilitate, 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 de către conducătorul compartimentului sau de către COMISIA DE MONITORIZARE ;*

Raportarea cu privire la procesul de gestionare a riscurilor se realizează anual la nivelul compartimentelor, prin elaborarea unui *Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor (Raport)*, prezentat în

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

#### Anexa nr. 6.

Responsabilul cu riscurile elaborează *Raportul*, care cuprinde o analiză a tuturor riscurilor incluse în *Registrul de riscuri* de la nivelul compartimentului și o sinteză a informațiilor prezentate în *Fișele de urmărire a riscurilor* și a *Formulelor de alertă la risc* pentru riscurile noi identificate.

După elaborarea *Raportului*, responsabilul cu riscurile îl transmite conducătorului compartimentului 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 (Informare)*, care cuprinde o imagine de ansamblu a procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității.

*Informarea* se transmite președintelui Comisiei de monitorizare pentru analiză și avizare și conducătorului entității spre aprobare.

#### 6. Responsabilități

- Persoana care a indentificat un risc la nivelul de compartiment.
- Responsabilul cu riscurile pe compartiment
- Conducatorul companiei de la primul nivel de conducere
- Membrii comisie de monitorizare
- Secretariatul tehnic al comisiei de monitorizare
- Presedintele comisiei de monitorizare
- Conducatorul entitatii publice
- Auditul entitatii publice

a) **La nivelul compartimentelor se parcurg următoarele etape în procesul de gestionare a riscurilor**  
*Persoana care a indentificat un risc* efectuează următoarele acțiuni:

- elaborarea *Formularului de alertă la risc*
  - identificarea și descrierea riscului aferent obiectivului/activității;
  - analizarea preliminară a riscului identificat;
  - identificarea cauzelor care favorizează apariția / repetarea acestuia;
  - identificarea consecințelor apariției riscului identificat;
  - evaluarea preliminară a expunerii la risc pe baza probabilității și impactului riscului, în conformitate cu "Metodologia de management al riscurilor";
  - propune măsuri de control necesare a fi luate pentru a controla riscul identificat;
- transmite *Formularul de alertă la risc* responsabilului cu riscurile pe compartiment, atașând la acesta documentația utilizată pentru fundamentarea riscului;
- elaborarea *Fișei de urmărire a riscului* cu sprijinul responsabilului cu riscurile;
- implementarea măsurilor de control aprobate prin *Planul de măsuri*.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

### *Responsabilul cu riscurile pe compartiment*

- colectează *Formularele de alertă la risc* și documentațiile aferente de la persoanele care au identificat riscurile din cadrul compartimentului;
- analizează fiecare *Formular de alertă la risc*, evaluează expunerea la risc pe baza probabilității și impactului riscului și transmite conducătorului *Formularele de alertă la risc*;
- formulează o opinie cu privire la tipul de răspuns la risc (strategia adoptată) și măsurile de control;
- pune în practică decizia conducătorului privind riscul identificat;
- elaborează și transmite *Registrul de riscuri* pe compartiment conducătorului acestuia;
- transmite Secretariatului tehnic al Comisiei de Monitorizare *Registrul de riscuri* pe compartiment aprobat;
- urmărește stadiul implementării măsurilor de control și contribuie la implementarea măsurilor de control;
- verifică *Fișa de urmărire a riscului*, pentru fiecare risc cuprins în *Planul de măsuri aprobat* și completează măsurile de control, după caz, precum și acțiunile noi propuse;
- revizuirea riscurilor, la sfârșitul anului, în vederea actualizării *Registrului de riscuri pe compartiment*;
- elaborează *Raportul anual privind procesul de gestionare a riscurilor* pe compartiment, pe care îl transmite spre aprobare conducătorului compartimentului.

### *Conducătorul compartimentului de la primul nivel de conducere*

- desemnează responsabilul cu riscurile de la nivelul compartimentului;
- analizează, evaluează și decide asupra riscurilor incluse în *Formularele de alertă a riscurilor*;
- aprobă *Registrul de riscuri* la nivelul compartimentului;
- monitorizează implementarea măsurilor de control aferente *Planului de măsuri*, aprobat la nivelul entității, prin *Fișele de urmărire a riscurilor*;
- aprobă *Raportul anual privind procesul de gestionare a riscurilor* pe compartiment, pe care îl transmite Secretariatului tehnic al Comisiei de Monitorizare.

### **b) La nivelul entității se parcurg următoarele etape în procesul de gestionare a riscurilor**

#### *Membrii Comisiei de monitorizare*

- asigură implementarea etapelor aferente procesului de management al riscurilor;
- analizează *Registrul de riscuri* pe entitate;
- analizează și decid asupra profilului de risc și limitei de toleranță la risc;
- analizează rapoartele de audit, reținându-se riscurile identificate prin acestea și măsurile recomandate a fi implementate, funcție de caz;

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA" SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

#### Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare

- elaborează *Regulamentul de organizare și de funcționare a Comisiei de monitorizare* și îl transmite președintelui COMISIEI DE MONITORIZARE , pentru aprobare;
- organizează ședințele COMISIEI DE MONITORIZARE , în vederea analizării și tratării riscurilor și înto Comisiei de monitorizare este procesele verbale/decizii/minute ale întâlnirilor;
- analizează *Registrele de riscuri* de la nivelul compartimentelor și selectează riscurile medii și ridicate, în vederea elaborării *Registrului de riscuri de la nivelul entității* pe care îl transmite spre aprobare președintelui COMISIEI DE MONITORIZARE ;
- propune profilul de risc și limita de toleranță la risc;
- elaborează *Planul de măsuri* cu riscurile situate deasupra limitei de toleranță, îl transmite președintelui Comisiei de monitorizare pentru avizare și conducătorului entității pentru aprobare;
- transmite către compartimente *Planul de măsuri aprobat* pentru implementare;
- monitorizează procesul de gestionare a riscurilor;
- analizează și centralizează *Rapoartele anuale* privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul compartimentelor;
- elaborează *Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor* și o transmite spre avizare președintelui Comisiei de monitorizare și spre aprobare conducătorului entității.

#### Președintele Comisiei de monitorizare

- aprobă *Regulamentul de organizare și de funcționare a COMISIEI DE MONITORIZARE* ;
- emite ordinele de zi ale ședințelor COMISIEI DE MONITORIZARE , conduce ședințele și aprobă *procesele-verbale/deciziile/minutele* ședințelor;
- aprobă *Registrul de riscuri pe entitate*;
- avizează *profilul de risc și limita de toleranță* la risc, discutate în COMISIA DE MONITORIZARE ;
- avizează *Planul de măsuri*;
- analizează și avizează *Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor* de la nivelul entității.

#### Conducătorul entității publice

- aprobă *profilul de risc și limita de toleranță* la risc;
- aprobă *Planul de măsuri*;
- analizează și aprobă *Informarea*.

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERT AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

### *Auditul entității publice*

Cu toate că evaluarea și gestionarea riscurilor este responsabilitatea managementului, este necesară și *implicarea auditului intern* în acest proces.

Astfel, *reprezentanții Compartimentului de Audit Intern*:

- fac recomandări pe parcursul misiunilor de audit, în vederea îmbunătățirii controalelor existente și urmărește îndeplinirea recomandărilor.

### 7. Formulare

1. Pagina de gardă
2. Pagina de cuprins
3. Formular de evidență modificări
4. Conținutul procedurii, respectiv:
  - Scop
  - Domeniul de aplicare
  - Documente de referință
  - Definiții și abrevieri
  - Descrierea procedurii
  - Responsabilități
5. Formular de analiză procedură
6. Formular de distribuire/difuzare a procedurii

### 8. Anexe

- 8.1. Anexa 1 *Diagrama de proces*
- 8.2. Anexa 2 *Formularul de alertă la risc*
- 8.3. Anexa 3 *Registrul de riscuri*
- 8.4. Anexa 4 *Planul pentru implementare a măsurilor de control*
- 8.5. Anexa 5 *Fișă de urmărire a riscului*
- 8.6. Anexa 6 *Raport privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor*

### 9. Formulare

1. F-PS-00.01 Pagina de gardă
2. F-PS-00.02 Pagina de cuprins
3. F-PS-00.03 Formular de evidență a modificărilor
4. F-PS-00.04 Conținutul procedurii, respectiv:

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERT AGROALIMENTAR - UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

- Scop;
- Domeniul de aplicare;
- Documente de referință;
- Definiții și abrevieri;
- Descrierea procedurii;
- Responsabilități.

5. F-PS-00.05 Formular de analiză procedură

6. F-PS-00.06 Lista de difuzare a procedurii

Departament	Risc – descriere	Responsabil Initiator
Departamentul Financiar-Contabilitate	Risc de piata-Exemple – Pandemia	
	Risc de lichiditate -	
	Risc de insolvabilitate -	
	Risc operational -	
	Risc de credit -	
	Risc de investitie -	
	Risc de schimb valutar -	
	Risc de inflatie -	
	Risc economic -inregistrari eronate umane	
	Risc financiar -	
Departamentul IT	Risc fiscal -	
	Fibra optica de la Telekom - este instalata in camera tehnica a cladirii de la etajul 2 (unde noi nu avem acces fara acordul Romsilva), MetroNET-ul fiind montat si el in acelasi loc, transmitand internet in toate rack-urile (toată cladirea) si automat introduce in reseaua companiei orice PC conectat prin lan in retea.	
	Gazduire site-urilor - site-ul principal al companiei casa-unirea.ro si site-ul punctului de lucru Tulcea, bursadepestetulcea.ro sunt gazduite pe serverul unei persoane fizice (conform informatiilor oferite de RoTLD) – din informatiile mele nu exista un contract sa sustina acest serviciu si neexistand un document cu obligatiile contractuale, site-urile se pot pierde fara a putea ataca pe cale legala acest lucru.	
	In urma solicitarilor avute din partea unor colegi privind cunoștințele de Operare PC, care din punctul	

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

	meu de vedere sunt la un nivel de incepator necesitatea unui antivirus licentiat este o actiune vitala, în mediul online fiind pericole la tot pasul, iar lipsa unui program de protecție a datelor va aduce după sine posibilitatea ca fișiere, aplicații, sau chiar datele companiei, să ajungă pe mâna unor persoane care le-ar putea folosi pentru a face rău și a crea diferite prejudicii.	
	Software management PC-uri – avand în vedere ca toti angajatii din sediul central detin laptop-uri, acestea pot deveni o amenintare serioasa în cazul în care acestea sunt furate sau pierdute, deoarece acestea conțin date corporative. Fără o soluție de gestionare a dispozitivelor fixe/mobile, administrarea lor devine anevoioasa. In cele mai multe cazuri un astfel soft poate veni si cu beneficii ca: gestionarea aplicațiilor, managementul conținutului, managementul securității, diverse rapoarte si audituri cu privire la activitatea angajatilor pe laptop-urile companiei.	
	Angajații tratează cu lejeritate parolele de email si de autentificare în sistemul de operare Windows si le uita periodic sau le noteaza pe biletele pe care le lasa pe birou unde au acces toti ceilalti colegi, fiind birouri open space. Acest lucru impreuna si cu faptul ca acestia nu se blochează laptopurile când se părăsesc biroul, poate duce la accesarea informatiilor din laptopuri fara acordul angajatului. Masura luata de a preveni acest lucru a fost blocarea laptopului la 5 minute de inactivitate, dar acest lucru nu asigura protectia datelor.	
	Lipsa unui sistem de supraveghere pe holul companiei, poate duce la pierderea bunurilor, fara a putea identifica posibilul raspunzator.	
Departamentul Resurse Umane	Lipsa dosarului complet la angajare (în special acte doveditoare ale studiilor) poate conduce la o încadrare gresita a persoanei respective (încadrare de studii superioare) <b>Sugestii:</b> - Cunoștințe medii PC la angajare - Lipsa consilierii etice și a monitorizării respectării normelor de conduita stabilite prin regulamente	



SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Proceduri bine definite, transparenta</li> <li>- Asigurarea de catre departamentul reursse umane a medierii intre angajat si angajator ca etapa premergatoare a comisiei de disciplina</li> <li>- Lipsa unor documente din dosarul de personal.</li> <li>- Nearhivarea corespunzatoare a deciziilor privind personalul;</li> <li>- Neconcordanta atributiilor din fisa postului cu activitatea angajatului.</li> </ul> <p>Lipsa documentelor obligatorii din dosarul de personal-Exemple:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Curriculum Vitae;</li> <li>- Carte/Buletin de identitate;</li> <li>- Diplome /Certificate/Atestari studii;</li> <li>- Acte stare civila;</li> <li>- Declaratie Casa de sanatate;</li> <li>- Declaratie persoane in intretinere;</li> <li>- Adeverinte vechime;</li> <li>- Cazier judiciar;</li> </ul> <p>Adeverinta privind veniturile brute pe ultimele 6 luni si nr de zile de concediu medical pe care l- a avut-daca este cazul;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cerere de angajare;</li> <li>- Adeverinta medic de familie ca este apt pentru munca;</li> <li>- Adeverinta cont;</li> <li>- Fisa de post;</li> <li>- Contractul individuala de munca.</li> </ul>	
Secretariat	<p>Lipsa unui sistem de supraveghere pe holul companiei.</p> <p><b>Sugestii:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Riscul nerespectarii circuitului documentelor in institutie.</li> <li>- Registru de contracte (inclusiv format digital)</li> </ul> <p>Registru de facturi (inclusiv format digital</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Inexistența unor reguli clare privind păstrarea documentelor</li> <li>- Nearhivarea corespunzatoare a documentelor primite.</li> </ul>	

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA"SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

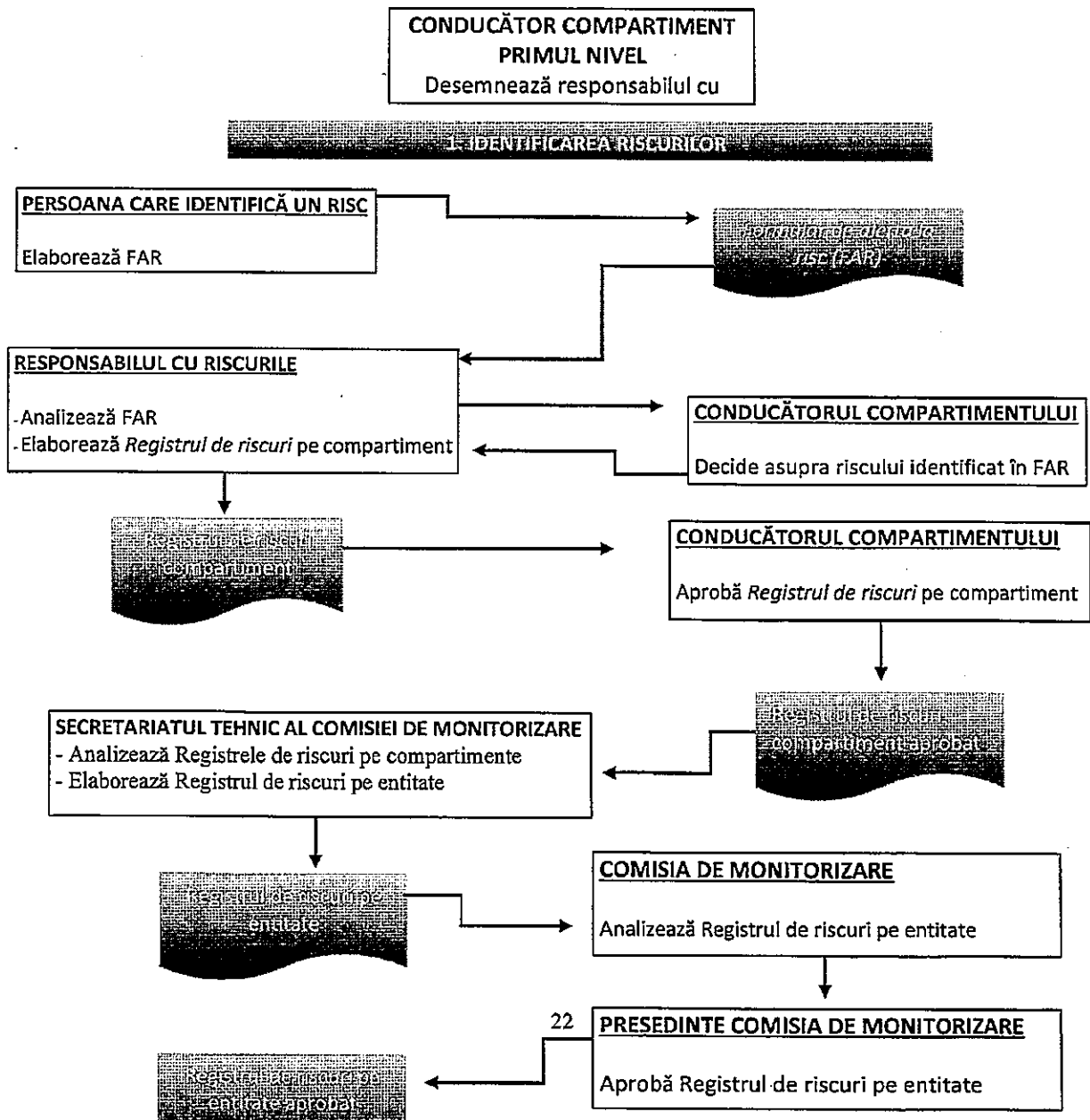
	- Nearhivarea corespunzătoare a documentelor iesite (scanare/format digital)	
Departamentul Comercial Vanzari	Achizitii de marfa fara colaborare cu colegii din departamentul vanzari pentru asigurarea vanzarii produselor si a marjei de profit.	
	Lipsa contract comercial încheiat între Casa Unirea si client ce poate duce la dificultate încasare restante	
	Lipsa ștampilă de recepție pe factura ceea ce popate duce la neacceptarea acesteia de către client	
	Lipsa politicii de stabilirea prețurilor în funcție de tipul de client ceea ce limitează procesul de vânzare	
	Întârziere in aprobare pret de oferta, negociere, decizii de vanzare ceea ce duce la pierderea oportunitatii de vanzare si limitarea tranzactiilor de vanzare	
	Capacitatea redusa pentru a oferi continuitatea: lipsa logistica, lipsa etichete si ambalaje conform cerintei pietei, autorizari etc. Ceea ce cresc preturile de vanzare prin externalizare de servicii	
	Lipsa unui agrement scris din partea clientului privind comanda produselor	
	Interpretarea eronată a discuțiilor purtate cu clienții și a evoluției pieței	
Departamentul Comercial Achizitii	Risc de refuz produse la Beneficiar sau Cumpărător	
	Lipsa unui departament(intern sau serviciu externalizat) de control al calității, respectiv persoane calificate si atestate pentru controlul alimentelor generează posibilitatea refuzului calitativ nejustificat din partea Cumparatorului sau Beneficiarului	
	Risc de preluare produse neconforme sau peste perioada de livrare contractuală	
	Lipsa unui inginer agronom care sa efectueze vizite in teren finalizate cu rapoarte profesioniste despre produsele agricole contractate de fermier	
	Risc de contracte viciate prin acte adiționale, semnate si asumate fara o evaluare juridică prealabilă au ca rezultat situații extrem de complicate	
	Lipsa unui plan de achizitii anual , in functie de hotararile CA privind investitiile aprobate pentru anul in curs.	

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA" SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

Departamentul de Investitii	Serviciul productie	
	Serviciul logistica	
	Depozite	
	Punct de lucru Tulcea	
	Punct de lucru Chilia Veche	

Anexa 1

**DIAGRAMA DE PROCES**  
Procedura managementul riscurilor



SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR – UNIREA”SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
	PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08	Exemplar nr....	

Anexa 2

FORMULAR DE ALERTĂ LA RISC		FAR	
Compartiment			
Detalii privind riscul			
Descrierea riscului	1 Risc identificat		
	Obiectivele specifice / activitatea		
	Cauze		
	Consecințe		
Evaluarea riscului	1 Estimarea probabilității de apariție		
	Scăzut <input type="checkbox"/> S(1)      Medie <input type="checkbox"/> M(2)      Ridicată <input type="checkbox"/> R(3)		
	Estimarea impactului		
	Scăzut <input type="checkbox"/> S(1)      Mediu <input type="checkbox"/> M(2)      Ridicat <input type="checkbox"/> R(3)		
Opinie cu privire la risc	Evaluarea expunerii la risc		
	<input type="checkbox"/> SS(1) <input type="checkbox"/> SM(2) <input type="checkbox"/> SR(3) <input type="checkbox"/> MS(2) <input type="checkbox"/> MM(3) <input type="checkbox"/> MR(3) <input type="checkbox"/> RR(3) <input type="checkbox"/> RM(3) <input type="checkbox"/> RR(3)		
	<input type="checkbox"/> Clasă <input type="checkbox"/> Escalare <input type="checkbox"/> Reținere pentru gestionare	2 Tipul de răspuns la risc [Strategia adoptată]	<input type="checkbox"/> Acceptare <input type="checkbox"/> Monitorizare <input type="checkbox"/> Evitare <input type="checkbox"/> Transferare <input type="checkbox"/> Tratare
	1 2 Frecvență de control recomandată		1 2 Termen
Documentație utilizată pentru fundamentarea riscului			
1 Persoana care identifică riscul	2 Responsabil cu riscurile	3 Conducător compartiment	
Data întocmirii FAR	Data primirii FAR	Data de conducere	
		<input type="checkbox"/> Clasă <input type="checkbox"/> Escalare <input type="checkbox"/> Reținere pentru gestionare	

SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA" SA	PROCEDURĂ DE SISTEM	Ediția I	Nr. exemplare
		Revizia 0	Nr. exemplare
PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08		Exemplar nr....	

### Anexa 3

Obiective/ Activități	Cauzele care favorizează	Risc inerent			Strategia adoptată	Data ultimei	Risc rezidual			Observații
		Probabilitate	Impact	Expunere			Probabilitate	Impact	Expunere	
.....										

### Anexa 4

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

\* Se menționează persoana care a identificat riscul din Formularul de alertă la risc și persoana responsabilă cu riscurile de la nivelul compartimentului, care asistă în implementarea măsurilor.

<b>SOCIETATEA NAȚIONALĂ "CASA ROMÂNĂ DE COMERȚ AGROALIMENTAR - UNIREA"SA</b>	<b>PROCEDURĂ DE SISTEM</b>	<b>Ediția I</b>	<b>Nr. exemplare</b>
		<b>Revizia 0</b>	<b>Nr. exemplare</b>
	<b>PROCEDURA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCURILOR Cod: PS - 08</b>	<b>Exemplar nr....</b>	

**Anexa 5**

FIȘĂ DE URMĂRIRE A RISCULUI		FUR
Compartiment		
ID RISC	Risc monitorizat	
Expunere risc inerent	<input type="checkbox"/> MS(2) <input type="checkbox"/> MM(4) <input type="checkbox"/> MR(6) <input type="checkbox"/> RS(3) <input type="checkbox"/> RM(6) <input type="checkbox"/> RR(9)	
Măsuri de control	Termen Implementare	
Stadiul implementării măsurilor de control		
Dificultăți întâmpinate		
Ațiuni noi propuse	Termen implementare	
Expunere risc rezidual	<input type="checkbox"/> SS(1) <input type="checkbox"/> SM(2) <input type="checkbox"/> SR(3) <input type="checkbox"/> MS(2) <input type="checkbox"/> MM(4) <input type="checkbox"/> MR(6) <input type="checkbox"/> RS(3) <input type="checkbox"/> RM(6) <input type="checkbox"/> RR(9)	

Evaluare	Data	Elaborat (Persoana care identifică riscul)	Verificat (Responsabil cu riscurile)	Aprobat (Conducător compartiment)	Mențiuni conducător compartiment
		Semnătura			
I					
II					
III					