

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „Nicolae Coculescu”,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|  | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|  |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|  |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|  |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

## **PROCEDURA OPERAȚIONALĂ**

**COD: P.O. – 08-02**

**Determinarea expunerii la risc**

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

### Cuprins

| <b>Nr. componenteii în cadrul procedurii operaționale</b> | <b>Denumirea componenteii din cadrul procedurii operaționale</b>   | <b>Pagina</b> |
|---|--|---------------|
|   | Coperta  | 1             |
|   | Cuprinsul  | 2             |
| 1.  | Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției  | 3             |
| 2.  | Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii  | 3             |
| 3.  | Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia din cadrul ediției procedurii | 3             |
| 4.  | Scopul procedurii  | 4             |
| 5.  | Domeniul de aplicare   | 4             |
| 6.  | Documente de referință   | 4             |
| 7.  | Definiții și abrevieri   | 5             |
| 8.  | Descrierea procedurii  | 8             |
| 9.  | Responsabilități   | 15            |
| 10.   | Formulare  | 16            |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

**1. Lista responsabililor cu elaborarea, verificarea și aprobarea ediției sau, după caz, a reviziei în cadrul ediției procedurii operaționale**

| Nr. crt | Elementele privind responsabilii/ operațiunea | Numele și prenumele  | Funcția     | Data       | Semnătura |
|---------|---|----------------------|-------------|------------|-----------|
|         | 1   | 2                    | 3           | 4          | 5         |
| 1.1     | ELABORAT                                      | Constantinescu Diana | Membru CEAC | 6.09.2022  |           |
| 1.2     | VERIFICAT                                     | Cîrstea Marian       | DIRECTOR    | 7.09. 2022 |           |
| 1.3     | APROBAT                                       | Cîrstea Marian       | DIRECTOR    | 7.09. 2022 |           |

**2. Situația edițiilor și a reviziilor în cadrul edițiilor procedurii operaționale:**

| Nr. crt | Revizia în cadrul ediției | Componenta revizuită | Modalitatea reviziei | Data de la care se aplică prevederile ediției sau reviziei ediției |
|---------|---------------------------|----------------------|----------------------|--|
| 2.1     | Ediția I                  |                      |                      | 10 -09-2022  |

**3. Lista cuprinzând persoanele la care se difuzează ediția sau, după caz, revizia din cadrul ediției procedurii operaționale**

| Nr. crt | Scopul difuzării       | Exemplar nr. | Compartiment          | Funcția      | Numele și prenumele | Data primirii | Semnătura |
|---------|------------------------|--------------|-----------------------|--------------|---------------------|---------------|-----------|
| 3.1.    | Informare              | 1            | Conducere             | Director     | Cîrstea Marian      | 7.09. 2022    |           |
| 3.2.    | Informare, aplicare    | 2            | Toate compartimentele | Responsabili |                     | 10-09-2022    |           |
| 3.3.    | Monitorizare, arhivare | 3            | Arhivă                | Secretar     | Rădulescu Valentina |               |           |

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|  | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|  |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|  |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|  |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

#### **4. Scopul procedurii operaționale**

Procedura furnizează personalului din cadrul Școlii Gimnaziale „Nicolae Coculescu,, Scornicești un instrument de lucru care facilitează determinarea gradului de expunere la risc într-un mod metodic și eficient, pentru îndeplinirea obiectivelor entității publice.

**5. Domeniul de aplicare a procedurii operaționale** Procedura se utilizează de către toate compartimentele din cadrul unității de învățământ, în vederea gestionării riscurilor care pot afecta atingerea obiectivelor specifice ale compartimentelor.

#### **6. Documente de referință (reglementări) aplicabile activității procedurate**

**6.1. Legislație primară.** Legea Educației Naționale nr.1/2011;

#### **6.2. Legislație secundară**

- Ordinul nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- Ordinul nr. 200/2016 privind modificarea și completarea Ordinului secretarului general al Guvernului nr. 400/2015;
- Instrucțiunile nr. 1/2017 privind aplicarea unitară la nivelul unităților de învățământ preuniversitar a Standardului 9 - Proceduri;
- Ordinul nr. 5079/2016 privind aprobarea Regulamentului-cadru de organizare și funcționare a unităților de învățământ preuniversitar;
- Ordinul nr. 3027/2018 pentru modificarea și completarea Regulamentului-cadru de organizare și funcționare a unităților de învățământ preuniversitar, aprobat prin Ordinul ministrului educației naționale și cercetării științifice nr. 5.079/2016.

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

## 7. Definiții și abrevieri ale termenilor utilizați în procedura operațională

### 7.1. Definiții ale termenilor

| Nr. crt. | Termenul                        | Definiția și/sau, dacă este cazul, actul care definește termenul   |
|----------|---------------------------------|--|
| 1.       | Control intern managerial       | Ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, responsabilitatea tuturor nivelurilor ierarhice pentru ținerea sub control a proceselor interne desfășurate pentru realizarea obiectivelor generale și a celor specifice; |
| 2.       | Activitate procedurabilă        | Totalitatea atribuțiilor de o anumită natură care determină procese de muncă cu un grad de complexitate ridicat, pentru care se pot stabili reguli de lucru, general valabile, în vederea îndeplinirii obiectivelor compartimentului/entității publice;  |
| 3.       | Procedura formalizată           | Prezentarea detaliată, a tuturor pașilor ce trebuie urmați, modalitățile de lucru pentru realizarea activităților, respectiv activitățile de control implementate, responsabilitățile și atribuțiile personalului de conducere și de execuție;   |
| 4.       | Ediție a unei proceduri         | Forma inițială sau actualizată, după caz, a unei proceduri formalizate, aprobată și difuzată;  |
| 5.       | Revizia în cadrul unei ediții   | Acțiunile de modificare, adăugare, suprimare sau altele asemenea, după caz, a uneia sau a mai multor componente ale unei ediții a procedurii formalizate, acțiuni care au fost aprobate și difuzate;   |
| 6.       | Acceptarea (tolerarea) riscului | Tip de răspuns la risc care constă în neluarea unor măsuri de control al riscurilor și este adecvat pentru riscurile inerente a căror expunere este mai mică decât toleranța la risc.  |
| 7.       | Atenuarea riscului              | Măsurile întreprinse pentru diminuarea probabilității (posibilității) de apariție a riscului sau/și de diminuare a consecințelor (impactului) asupra rezultatelor (obiectivelor) dacă riscul s-ar materializa. Mai concis, atenuarea   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     |  | riscului reprezintă diminuarea expunerii la risc, dacă acesta este o amenințare  |
| 8.  | Clasarea riscului                                  | Procedeu aplicabil riscurilor apreciate, de către EGR, ca nerelevante în raport de obiectivele specifice compartimentului, constând în îndosărierea și arhivarea formularelor de alertă la risc inclusiv a documentației utilizată pentru fundamentarea riscurilor respective; |
| 9.  | Compartiment                                       | Direcție generală/direcție/serviciu/birou/compartiment cu coordonator, prevăzute în organigrama entității  |
| 10. | Evaluarea riscului                                 | Evaluarea consecințelor materializării riscului în combinație cu evaluarea probabilității de materializare a riscului  |
| 11. | Expunere la risc                                   | Consecințele, ca o combinație de probabilitate și impact, pe care le poate resimți o entitate în raport cu obiectivele prestabilite în cazul în care riscul se materializează  |
| 12. | Evitarea riscului                                  | Tip de răspuns la risc care constă în eliminarea/restrângerea circumstanțelor/activităților care generează riscul;   |
| 13. | Escaladarea riscului                               | Procedeu prin care conducerea unui compartiment alertează nivelul ierarhic imediat superior sau secretarul de stat coordonator/secretarul general cu privire la riscurile pentru care compartimentul nu poate desfășura un control satisfăcător al acestora                    |
| 14. | Gestionarea riscurilor sau managementul riscurilor | Toate procesele implicate de identificarea, evaluarea, luarea de măsuri de atenuare sau anticipare a acestora, revizuirea periodică și monitorizarea progresului, stabilirea responsabilităților   |
| 15. | Impactul   | Consecința (efectul) asupra rezultatelor (obiectivelor) dacă riscul s-ar materializa   |
| 16. | Materializarea riscului                            | Translatarea riscului din domeniul incertitudinii (posibilului) în cel al certitudinii (al faptului împlinit). Riscul materializat se transformă dintr-o problemă posibilă într-o problemă dificilă, dacă riscul reprezintă o amenințare,                                      |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     |  | sau într-o situație favorabilă, dacă riscul reprezintă o oportunitate  |
| 17. | Monitorizarea                              | Tip de răspuns la risc care constă în acceptarea riscului cu condiția menținerii sale sub o permanentă supraveghere, parametrul supravegheat cu precădere fiind probabilitatea   |
| 18. | Prioritizarea riscurilor                   | Acțiune determinată de caracterul limitat al resurselor și de necesitatea de a se stabili un răspuns optim la risc, pentru fiecare risc identificat și evaluat, și care constă în stabilirea ordinii de priorități în tratarea riscurilor, printr-o alocare eficientă și judicioasă a resurselor |
| 19. | Probabilitatea de materializare a riscului | Posibilitatea sau eventualitatea ca un risc să se realizeze  |
| 20. | Profilul de risc                           | Tablou cuprinzând evaluarea generală documentată și prioritarizată a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă entitatea publică   |
| 21. | Registrul de riscuri                       | Document integrator al gestiunii riscurilor, cuprinzând o sinteză a informațiilor și deciziilor luate în urma analizei riscurilor  |
| 22. | Risc inerent                               | Expunerea la un anumit risc înainte să fie luată vreo măsură de tratare (atenuare) a lui   |
| 23. | Risc rezidual                              | Expunerea cauzată de un anumit risc după ce au fost luate măsuri de tratare (atenuare) a lui, presupunând că măsurile sunt eficiente   |
| 24. | Strategia de risc                          | Abordarea generală pe care o are entitatea în privința riscurilor  |
| 25. | Toleranța la risc                          | Cantitatea de risc pe care entitatea este pregătită să o tolereze sau la care este dispusă să se expună la un moment   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     |  | dat  |
| 26. | Transferarea (externalizarea) riscului | Tip de răspuns la risc recomandat în cazul riscurilor financiare și patrimoniale si care constă în încredințarea gestionării riscului unui terț care are expertiza necesară gestionării acelu risc, încheindu-se în acest scop un contract                         |
| 27. | Tratarea (atenuarea) riscului          | Tip de răspuns la risc care constă în luarea de măsuri (implementarea măsurilor de control intern) pentru a menține riscul în limite acceptabile (tolerabile); reprezintă abordarea cea mai frecventă pentru majoritatea riscurilor cu care se confruntă entitatea |

## 7.2. Abrevieri ale termenilor.

| Nr. crt. | Abrevierea | Termenul abreviat                       |
|----------|------------|---|
| 1        | PS/PO      | Procedură formalizată                   |
| 2        | M.R.       | MManagementul riscurilor                |
| 3        | EGR        | Echipa de gestionare a riscurilor       |
| 4        | R.R        | Registrul de riscuri                    |
| 5        | SCIM       | Sistemul de control intern managerial   |
| 6        | ROF        | Regulament de organizare și functionare |

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

## **8. Descrierea procedurii operaționale**

“Managementul riscului” este unul dintre cele mai importante standarde de control intern managerial aprobate prin OSGG nr. 400/2015, cu modificările și completările ulterioare. 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 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 risc 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 unității de învățământ.

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);

La nivelul compartimentelor/unității de învățământ se constituie EGR și se nominalizează președintele, secretarul și înlocuitorul acestuia.

Pentru o bună gestionare a riscurilor, conducătorul fiecărui compartiment, numește prin decizie internă, responsabilul cu riscurile, care îl asistă în gestionarea riscurilor.

|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|  | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|  |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|  |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|  |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

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

În conformitate cu ROF-ul EGR, ședințele EGR se organizează de către secretarul EGR, ori de câte ori este nevoie, sau cel puțin semestrial și sunt conduse de președintele EGR, care decide asupra ordinii de zi.

Conducătorul compartimentului asigură cadrul organizațional și procedural pentru punerea în aplicare, de către persoanele responsabile, a măsurilor de control stabilite pe baza proceselor-verbale transmise de secretarul EGR.

Întreg 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.

### **8.1. Identificarea riscurilor**

Conducătorii compartimentelor și întregul personal au obligația de a identifica riscurile care afectează atingerea obiectivelor specifice, inclusiv riscurile de corupție.

Persoana care identifică un risc 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;

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

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, împreună cu documentația aferentă (Anexa la prezenta procedură- Formular F01-PO-08.02), care prezintă:

- Descrierea narativă a riscului:

- riscul identificat;

- obiectivul specific;

- cauze;

- consecințe;

- Evaluarea riscului:

- evaluarea probabilității

- evaluarea impactului

- calcularea valorii de expunere la risc

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

- Tipul de răspuns la risc
- strategia adoptată
- măsurile de control recomandate

Responsabilul cu riscurile din cadrul compartimentului analizează fiecare Formular de alertă la risc(F01-PO-08.02), primit de la persoanele care au identificat riscurile și propune:

- clasarea riscului aferent Formularului de alertă la risc(F01-PO-08.02), dacă riscul este nerelevant;
- escaladarea riscului la nivelurile superioare ale managementului;
- reținerea riscurilor ce aparțin compartimentului, caz în care propune una dintre strategiile de răspuns la risc (acceptarea, monitorizarea, evitarea, transferarea, tratarea).

Responsabilul cu riscurile pe compartiment consiliază personalul din cadrul compartimentului cu privire la gestionarea riscurilor, pe care le centralizează, în vederea întocmirii Registrului de riscuri (Anexa la prezenta procedură-Formular F05-PO-08.02) și îl transmite spre aprobare conducătorului compartimentului și apoi secretarului EGR.

Responsabilul cu riscurile pe compartiment va avea de gestionat păstrarea documentelor în bibliorafturi, dar și electronic (cu acces la documente pentru toate persoanele interesate). Secretarul EGR analizează RR(F05-PO-08.02) de la nivelul compartimentelor și centralizează riscurile medii și ridicate, cu scopul de a evita un volum exagerat și necontrolat de riscuri și de a gestiona eficient riscurile de la nivelul entității. Astfel, riscurile mici sunt gestionate la nivelul compartimentelor care le-au identificat.

Secretarul EGR elaborează Registrul de riscuri pe entitate, care cuprinde riscurile medii și ridicate, ce pot avea un impact substanțial și o probabilitate ridicată de manifestare și care vizează entitatea, în întregimea ei.

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

## 8.2. Determinarea expunerii la risc

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

- estimarea probabilității de apariție a riscului, pe o scală de trei sau cinci trepte, ca fiind: foarte scăzută, scăzută, medie, mare, și foarte mare. (Anexa la prezenta procedură Formular F02-PO-08.02 de estimare a probabilității de materializare a riscurilor).

O posibilă metodă de evaluare a probabilității de materializare a riscului o reprezintă luarea în calcul a frecvenței de materializare a unor riscuri în trecut.

Pragurile de probabilitate reflectă percepția unității de învățământ asupra incertitudinii cu care pot fi asociate riscurile identificate.

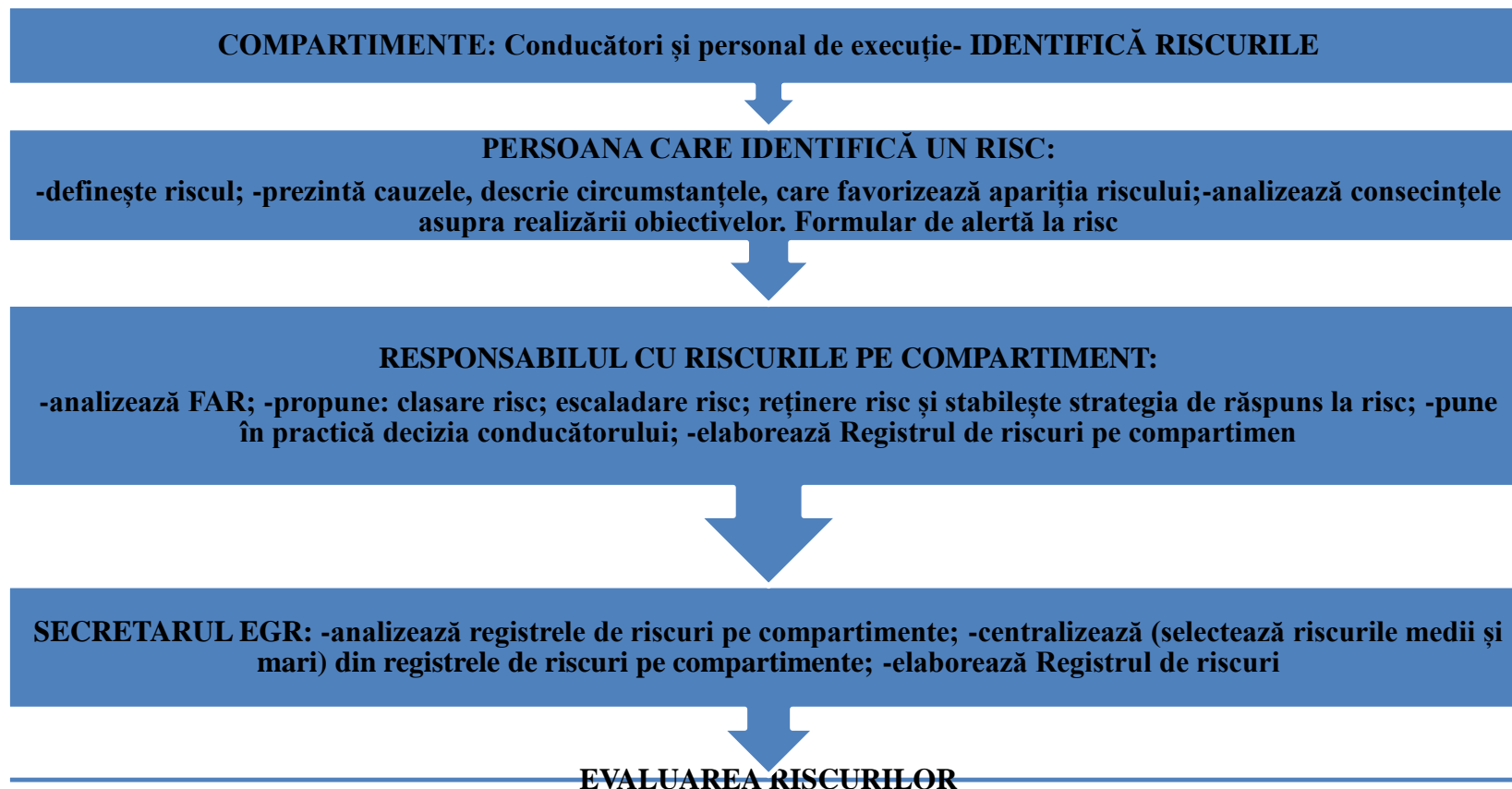
- estimarea impactului asupra obiectivului, pe o scală de trei sau cinci trepte, ca fiind: foarte scăzut, scăzut, mediu, ridicat, foarte ridicat. (Anexa la prezenta procedură-Formular F03-PO-08.02)

Impactul se poate descompune astfel: componenta calitativă, componenta patrimonial – bugetară; componenta efort (resurse umane); componenta de timp.

- estimarea expunerii la risc reprezintă un concept probabilistic, fiind legată direct probabilitatea de materializare a riscului, respectiv consecințele pe care le poate resimți compartimentul în raport cu obiectivele prestabilite, în cazul în care riscul se materializează. (Anexa la prezenta procedură-Formular F04-PO-08.02)

Expunerea la risc este o combinație între probabilitate și impact, fiind un indicator bidimensional, de tip matriceal. Aceasta se poate reprezenta în mai multe forme, în funcție de modelul adoptat pentru evaluarea impactului și a probabilității de materializare a riscului. (Anexa la prezenta procedură-Formular F04-PO-08.02)

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |



|  |  |   |
|--|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|  | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|  |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|  |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|  |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

## 9. Responsabilități

La nivelul compartimentelor se parcurg următoarele etape în procesul de gestionare a riscurilor:

### Persoana care a identificat un risc:

- analizează preliminar riscul identificat, cauzele sau circumstanțele care favorizează apariția/repetarea acestuia;
- formulează o opinie/soluție cu privire la măsurile necesare a fi luate pentru a controla riscurile identificate; c
- completează Formularul de alertă la risc atașând la acesta documentația riscului pe care le va transmite responsabilului de risc de la nivelul compartimentului din care face parte; transmite Formularul de alertă la risc către responsabil.

### Responsabilul cu riscurile:

- colectează Formularele de alertă la risc și documentațiile aferente de la persoanele care au identificat riscurile din cadrul compartimentului;
- elaborează și transmite Registrul de riscuri al compartimentului Secretarului EGR;

La nivelul entității se parcurg următoarele etape în procesul de gestionare a riscurilor:

### Echipa de gestionare a riscurilor:

- asigură implementarea etapelor aferente procesului de management al riscurilor,
- analizează RR pe entitate

|   |  |   |
|---|--|---|
| <b>MINISTERUL EDUCAȚIEI</b><br><b>Școala Gimnazială „ Nicolae Coculescu,,</b><br><b>Scornicești</b> | <b>Procedura operațională</b><br><b>Determinarea expunerii la risc</b> | <b>Ediția 2</b><br><b>Nr de exemplare</b> |
|   | <b>Cod procedură P.O. -08. 02</b>                                      | <b>Revizia 0</b>                          |
|   |  | <b>Nr de exemplare 4</b>                  |
|   |  | <b>Pag 1/16</b>                           |
|   |  | <b>Exemplar 1</b>                         |

- decide asupra nivelului toleranței la risc al entității;
- analizează și propune profilul de risc.

**Directorul :**

- aprobă profilul de risc al entității;
- aprobă Planul de măsuri.

**10. Formulare**

1. Formular F01-PO-08.02: Formular alertă la risc;
2. Formular F02-PO-08.02: Scală de estimare a probabilității de materializare a riscurilor;
3. Formular F03-PO-08.02: Scală de estimare a impactului global al riscului;
4. Formular F04-PO-08.02: Scală de evaluare a expunei
5. Formular F05-PO-08.02: Registrul riscurilor