



**Î.S. "ADMINISTRAȚIA DE STAT A DRUMURILOR"
S.E. „STATE ROAD ADMINISTRATION”**

IDNO 1003600023559

Republica Moldova, Chișinău, str. Bucuriei 12A, MD-2004 tel (+373) 22-740570, +373-22-740803, fax +373-22- 222280,
http://www.asd.md, e-mail: cancelaria@asd.md, serviciu@asd.md, telegram: ASD trafic

ORDIN

14 noiembrie 2021
mun. Chișinău

Nr. 168

***Cu privire la aprobarea Registrului riscurilor
în cadrul Î.S. "Administrația de Stat a Drumurilor"***

În scopul promovării principiilor bunei guvernanțe prin aplicarea sistemului de control intern managerial,

ORDON

1. A aproba Registrul riscurilor din cadrul Î.S. "Administrația de Stat a Drumurilor" potrivit anexei nr. 1.
2. A pune în sarcina șefilor de direcții și servicii monitorizarea și gestionarea riscurilor identificate.
3. Responsabil de ținerea Registrului riscurilor în cadrul întreprinderii, cu drept de actualizare și modificare este dna Livia Ionașcu, șef serviciu juridic,
4. Serviciul comunicare cu mass-media și IT va asigura plasarea prezentului Ordin pe pagina web a întreprinderii.
5. Serviciul secretariat va asigura aducerea la cunoștința salariaților întreprinderii conținutul prezentului ordin.
6. Controlul executării prezentului ordin mi-l asum.

Director general interimar

Sergiu BEJAN

Aprobat:
Director general interimar al
Î.S. "Administrația de Stat a Drumurilor"


Sergiu BEJAN

REGISTRUL RISCURILOR

Obiectivul	Descrierea riscurilor	Impactul aferent riscului	Probabilitatea producerii riscului inerent	Valoarea (nivelul) riscului inerent	Reacția la risc	Acțiuni de minimizare a riscului	Stadiul de implementare Implementat/ parțial t/ neimplementat	Valoarea impactului după acțiunea de reducere a riscului	Probabilitatea producerii riscului după acțiunea de reducere a riscului	Valoarea riscului rezidual după acțiunea de reducere a riscului	Responsabilul de risc	Data ultimei revizuirii a riscului
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Asigurarea durabilității instituționale prin planificarea strategică, evaluarea și raportarea activității ASD	Modificări frecvente ale cadrului instituționale	2	2	4	diminuare	Identificarea lacunelor în cadrul de reglementare a activității întreprinderii; Promovarea salariaților;	În curs de implementare	1	1	2	Toate subdiviziunile întreprinderii Serviciul juridic Serviciul resurse umane	
	Plafonarea legală a salariilor necompetitive	2	2	4	diminuare	Motivarea materială	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul contabilitate și planificare	

Asigurarea desfășurării, monitorizării licitațiilor din cadrul Proiectelor, în strictă conformitate cu prevederile Acordurilor de Împrumut și Finanțare, cu procedurile de achiziție stabilite de IFI, precum și, după caz, cu procedurile interne	Elaborarea unui plan de achiziție defectuos, necorespunzător cu realitățile din teren	3	2	6	monitorizare	Cercetarea minuțioasă a situațiilor din teren și implicarea persoanelor tehnice.	parțial implementat	2	2	4	Serviciul Procurări Direcția Investiții Externe MIDR
	Elaborarea defectuoasă a documentelor de licitație	3	1	3	diminuare	Elaborarea documentelor de licitație în strictă conformitate cu prevederile Acordurilor de Împrumut și Finanțare, cu procedurile de achiziție stabilite de IFI, precum și, după caz, cu procedurile interne	implementat	2	1	2	Serviciul Procurări Direcția Investiții Externe
	Lipsa transparenței în procesul de achiziție	3	1	3	monitorizare	Publicarea informațiilor pe site-ul întreprinderii	implementat	2	1	2	Serviciul Procurări Direcția Investiții Externe
	Evaluarea greșită a ofertelor depuse, cu riscul de atribuire la contractului unei entități necorespunzătoare.	3	1	3	diminuare	Organizarea procesului de evaluare a ofertelor în strictă conformitate cu cerințele donatorilor străini și respectarea regulilor de achiziție și verificarea minuțioasă a documentelor.	Implementat	2	1	2	Serviciul Procurări Direcția Investiții Externe

Gestionarea și monitorizarea , financiară eficiență a contractelor de lucrări și servicii semnate în cadrul Proiectelor implementate cu suportul IFI	Proceduri îndelungate de negociere și semnare a amendamentelor la acorduri	3	2	6	diminuare	Elaborarea solicitărilor de extindere a valabilității Acordurilor de Finanțare și Împrumut semnate cu IFI și solicitărilor de realocare a fondurilor din cadrul tranșelor, conform necesității proiectului.	Implementat	2	2	4	Serviciul Management Financiar Direcția Investiții Externe MIDR
	Elaborarea incorectă a setului de documente pentru efectuarea plăților	2	2	4	diminuare	Elaborarea setului de documente pentru recepționarea de către reprezentanții desemnați ai ASD și cei ai MIDR a facturilor pentru serviciile prestate și lucrările executate, în cadrul contractelor de lucrări și servicii atribuite.	Implementat	2	1	2	Serviciul Management Financiar
	Indisponibilitate a mijloacelor financiare	3	3	9	diminuare	Asigurarea efectuării plăților în conformitate cu prevederile contractuale.	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul Management Financiar Direcția Investiții Externe MIDR
Asigurarea unui management eficient al	Admiterea în lucru a unei documentații tehnice	3	2	6	monitorizare	Revizuirea documentelor de licitație pentru	Parțial implementat	3	1	3	Serviciul management ingineresc;

contractelor de lucrări și servicii semnate în cadrul Proiectelor implementate cu suportul IFI	defectuoase, care posibil să genereze cheltuieli suplimentare.					achiziția contractelor; Verificarea documentației tehnice și/sau documentelor elaborate de către Prestatorii de servicii de proiectare aferente fazei de proiectare, precum și realizarea recepției serviciilor.					Serviciul Procurări	
	Demararea lucrărilor cu întârziere cu posibile ulterioare revendicări financiare și/sau de timp din partea Antreprenorului	3	2	6	diminuare	Transmiterea în posesie a șantierului și reperelor de nivelment, asigurarea acțiunilor necesare pentru emiterea notei de începere a lucrărilor, asigurarea prezenței tuturor actelor permise.	Parțial implementat	3	1	3	Serviciul management ingineresc	
	Acceptarea spre plată a cantităților/volumelor neconforme sau eronate	2	2	4	diminuare	Verificarea rapoartele și/sau documentelor elaborate de către Inginer.	Implementat	1	1	2	Serviciul management ingineresc Serviciul management financiar	
	Revendicări înaintate din partea Antreprenorilor	3	3	9	diminuare	Asigurarea unui management contractual și financiar corect.	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul management ingineresc; Serviciul management financiare Serviciul juridic	

	Personal insuficient	3	3	9	diminuare	Crearea condițiilor și oportunităților financiare pentru atragerea personalului calificat.	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul resurse umane	
Asigurarea implementării în domeniul construcțiilor și reparațiilor drumurilor a metodelor și tehnologiilor moderne, în scopul asigurării calității.	Omiterea unor greșeli în documentația de lucru	3	1	3	diminuare	Supervizarea procesului de verificare în cazuri complicate și importante	Parțial implementat	2	1	2	Serviciul Proiectări și Devize	
	Prezența viciilor ascunse la analiza vizuală a drumurilor și terenurilor aferente acestora.	3	2	6	Monitorizare	Implicarea întreprinderilor specializate în domeniul executării lucrărilor geodezice, geologice, hidrologice etc.	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul Proiectări și Devize	
Verificarea efectuării lucrărilor de construcție și proiectare a drumurilor publice și lucrărilor de artă.	Monitorizarea insuficientă asupra lucrărilor contractate.	2	2	4	diminuare	Crearea condițiilor și oportunităților financiare pentru atragerea personalului calificat.	Parțial implementat	2	1	2	Serviciul Monitorizare Proiecte; Serviciul Resurse umane	
	Nerespectarea graficului de execuție a proiectului.	2	2	4	monitorizare	Asigurarea unei evidențe a termenilor de execuție, în caz de abatere aplicarea penalităților contractuale.	Parțial implementat	2	2	3	Serviciul Monitorizare Proiecte	
Asigurarea desfășurării, monitorizării licitațiilor finanțate din	Neinclusiunea tuturor obiectelor în planul anual de achiziție	1	1	1	monitorizare	Asigurarea unei evidențe.	implementat	1	1	1	Serviciul achiziții	

Fondul rutier și Bugetul de Stat	Erori tehnice în conținutul documentației de atribuire	2	2	4	diminuare	Implicarea persoanelor tehnice și respectarea prevederilor actelor normative în vigoare.	implementat	2	2	4	Serviciul achiziții Subdiviziunile întreprinderii	
	Lipsa transparenței în procesul de achiziție	1	1	1	monitorizare	Publicarea informațiilor pe site-ul întreprinderii. Utilizarea platformei electronice în vederea SIA "RSAP"	implementat	1	1	1	Serviciul achiziții	
Controlul și monitorizarea calității execuției lucrărilor de reparație și întreținere a rețelei de drumuri publice	Dotarea insuficientă a laboratorului de încercări	3	2	6	diminuare	Asigurarea financiară în vederea îmbunătățirii utilajelor și completării acestora	Parțial implementat	3	2	4	MIDR	
	Prelevarea necorespunzătoare a materialelor de construcție a drumurilor	3	1	3	monitorizare	Instruirea permanentă a personalului laboratorului	implementat	3	1	3	Laboratorul de încercări	
	Lipsa regulamentelor tehnice, instrucțiuni și normative pentru anumite tipuri de lucrări	2	2	4	diminuare	Elaborarea regulamentelor tehnice, instrucțiuni și normative	Neimplementat	2	2	4	MIDR	
	Lipsa personalului instruit în verificări metrologice	3	2	6	diminuare	Asigurarea cu personal calificat în domeniu.	Parțial implementat	3	2	6	Laboratorul de încercări; Serviciul resurse umane Direcția tehnică	

Monitorizare a utilizării eficiente a resurselor financiare și materiale de către antreprenori, destinați construcției, reparației și întreținerii obiectelor preconizate în Programul fondului rutier.	Nevalorificarea surselor financiare alocate anual pentru realizarea obiectivului	2	2	4	monitorizare	Actualizarea programului de alocare a surselor financiare	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul Recepție Lucrări rutiere; Direcția Întreținere drumuri și poduri MIDR
	Mărirea cheltuielilor la lucrările de întreținere generate de majorarea prețurilor la materialele de construcții, carburanți	3	2	6	monitorizare	Supervizarea procesului de verificare	Parțial implementat	3	2	6	Serviciul Recepție Lucrări rutiere;
Monitorizare a stării drumurilor publice naționale	Acumularea eronată a informațiilor despre starea drumurilor, inclusiv pe timp de iarnă.	2	1	2	diminuare	Verificarea informației asupra stării drumurilor în mod repetat și în termeni proximi.	Parțial implementat	2	1	2	Serviciul Operativ Serviciul drumuri Direcția Întreținere drumuri și poduri
Analiza datelor privind starea rețelei de drumuri în vederea elaborării propunerilor pentru proiectul Programului	Analiza incompletă a datelor privind starea rețelei de drumuri	3	1	3	diminuare	Verificarea și completarea sistematică a bazei de date și a rețelei de drumuri	Parțial implementat	3	1	3	Serviciul drumuri Direcția Întreținere drumuri și poduri
	Neinclusiunea unor sectoare de drum care necesită a fi incluse în Programul de	2	1	2	tratate	Înaintarea propunerilor de completare/modificare a Programului de întreținere periodică	Parțial implementat	2	1	2	Serviciul drumuri Direcția Întreținere drumuri și poduri MIDR

de întreținere periodică a drumurilor publice naționale	întreținere periodică a drumurilor publice naționale					a drumurilor publice naționale						
Analiza datelor privind starea podurilor în vederea elaborării propunerilor pentru elaborarea programelor anuale de reparație și întreținere a podurilor	Elaborarea nerelevantă, inclusiv prioritizarea incorectă a obiectivelor necesare de inclus în programelor anuale de reparație și întreținere a podurilor	2	2	4	monitorizare	Stabilirea unor acțiuni de monitorizare periodică în vederea determinării dinamicii și evitarea repetării acestor riscuri	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul Poduri Direcția Întreținere drumuri și poduri MIDR	
	Elaborarea irelevantă a strategiilor de dezvoltare, conceptelor de perspectivă cu privire la dezvoltarea rețelei de drumuri publice, inclusiv lucrărilor de artă, în concordanță cu cerințele economiei naționale	2	2	4	tratare	Minuțiozitate și la elaborarea conceptelor de perspectivă, strategiilor de dezvoltare în domeniu	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul Poduri Direcția Întreținere drumuri și poduri MIDR	
Monitorizare a și dezvoltarea	Lipsa unui plan de măsuri pentru îmbunătățirea	1	1	1	tratare	Întreprinderea măsurilor pentru implementarea unui	Parțial implementat	1	1	1	Serviciul siguranța rutieră; Serviciul Operativ	

continuă a standardelor tehnice pentru protecția participanților la traficul rutier	securității circulației rutiere					plan de îmbunătățire a securității circulației rutiere pe drumurile publice naționale					Direcția Întreținere drumuri și poduri
	Analiza incompletă a sectoarelor periculoase a drumului	2	2	4	tratare	Monitorizarea continuă a sectoarelor de drum periculoase; Conlucrarea cu agenții constatatori și personalul din teritoriu	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul siguranța rutieră; Serviciul Operativ Direcția Întreținere drumuri și poduri Serviciul Supraveghere; SA Drumuri INSP
Asigurarea evidenței tehnice a drumurilor publice și obiectivelor amplasate în zona acestora	Lipsa accesului la datele referitoare la autorizațiile emise asupra obiectivelor amplasate în zona drumurilor publice	2	2	4	tratare	Solicitarea informațiilor necesare	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul evidență active rutiere Direcția evidență drumuri și planificare lucrări MIDR
	Necoordonarea materialelor privind amplasarea obiectivelor amplasate în zona drumurilor publice	3	3	9	tratare	Înaintarea propunerilor de modificare a legislației în vederea includerii obligațiunii de coordonare a materialelor	Parțial implementat	3	2	6	Serviciul evidență active rutiere Direcția evidență drumuri și planificare lucrări MIDR
Investigarea, monitorizarea și evaluarea	Condiții climaterice nefavorabile;	3	3	9	monitorizare	Monitorizarea condițiilor climaterice și	Parțial implementat	3	2	6	Serviciul investigare rețea rutieră;

stării tehnice a drumurilor prin măsurări cu aparataj din dotarea laboratorului mobil și cu ajutorul sistemului de urmărire prin satelit GPS						stabilirea unui plan de efectuare a investigațiilor					Direcția evidență drumuri și planificare lucrări; Laboratorul de încercări
	Defecțiuni tehnice	3	3	9	monitorizare	Verificarea curentă și testarea utilajului	Parțial implementat	3	2	6	Serviciul investigare rețea rutieră; Direcția evidență drumuri și planificare lucrări; Serviciul mecanizare
Implementare a sistemelor de gestionare a îmbrăcămintei rutiere (PMS)	Complexitatea culegerii și introducerea datelor inițiale în program	2	2	4	tratare	Supervizarea și verificarea procesului de colectare a datelor; Instruirea personalului	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul analiza și planificare; Serviciul resurse umane
	Comiterea unor greșeli din cauza efectuării inspecției în teren	3	1	3	tratare	Completarea listei de verificare a fițelor din teren	Parțial implementat	3	1	3	Serviciul analiza și planificare
Asigurarea procesului de expropriere a terenurilor pentru cauză de utilitate publică	Informații insuficiente despre proprietarii ce urmează a fi expropriați pentru cauză de utilitate publică	2	3	6	monitorizare	Emiterea demersurilor către autoritățile publice locale în vederea prezentării informațiilor	implementat	2	2	4	Serviciul evidență achiziții de teren

	Proprietari ce refuză oferta de expropriere	1	3	3	diminuare	Inițierea litigiilor juridice	implementat	1	2	2	Serviciul evidență achiziții de teren; Serviciul juridic
Asigurarea evidenței tehnice a drumurilor publice și terenurilor ocupate de acesta	Lipsa accesului la baza de date cadastru	1	1	1	tratare	Încheierea contractului cu ASP	implementat	1	1	1	Serviciul evidență achiziții de teren; Serviciul juridic Serviciul contabilitate și planificare
	Necoordonarea materialelor cadastrale de delimitare a terenurilor aferente drumurilor naționale de către gestionarii terenurilor adiacente	2	3	6	tratare	Solicitarea argumentării deciziilor primite și organizarea ședințelor comune în vederea înlăturării cauzelor	Parțial implementat	2	3	6	Serviciul evidență achiziții de teren
Elaborarea Planului tematic anual de elaborare a documentelor normative în construcții din domeniul drumurilor al ASD	Complexitatea domeniului și insuficiența de personal pentru studierea aprofundată a documentelor normative ce trebuie a fi elaborate	2	2	4	monitorizare	Organizarea ședințelor de lucru cu specialiști din domeniul de activitate	Parțial implementat	2	2	4	Serviciul normative tehnice
	Insuficiența mijloacelor financiare	3	2	6	tratare	Prezentarea propunerilor de finanțare la planificarea anuală lucrărilor	implementat	3	2	6	Serviciul normative tehnice;

											Direcția întreținere drumuri și poduri	
Întocmirea și prezentarea situațiilor financiare în conformitate cu legea contabilității și SNC	Nerespectarea procedurilor de întocmire a rapoartelor, inclusiv prin întocmirea eronată a unor date	2	1	2	monitorizare	Întocmirea rapoartelor doar în baza documentelor primare. Monitorizarea și verificarea acestora	implementat	2	1	2	Serviciul contabilitate și planificare Serviciul financiar Contabil -șef	
	Depășirea termenului de prezentare a Rapoartelor	2	1	2	monitorizare	Stabilirea termenilor și monitorizarea acestora	implementat	2	1	2	Serviciul contabilitate și planificare Contabil -șef	
Asigurarea elaborării bugetului întreprinderii și monitorizarea acestuia	Întocmirea unui buget neechilibrat	1	1	1	monitorizare	Planificarea bugetului în baza tarifelor, prețurilor existente, inclusiv prin analiza indicatorilor obținuți anterior	implementat	1	1	1	Serviciul contabilitate și planificare Contabil -șef	
	Nerealizarea veniturilor planificate și apariția cheltuielilor neprevăzute	2	2	4	tratare	Formarea provizioanelor	Parțial implementat	2	1	2	Serviciul contabilitate și planificare Contabil -șef	
Asigurarea evidenței contabile a procedurilor și fenomenelor privind	Înregistrări eronate în baza contabilă	2	1	2	monitorizare	Verificarea curentă și ulterioară a datelor introduse	implementat	1	1	1	Serviciul contabilitate și planificare Contabil -șef	
	Nerespectarea procedurilor	1	1	1	monitorizare	Respectarea tuturor procedurilor de evidență contabilă	implementat	1	1	1	Serviciul contabilitate și planificare	

activitatea întreprinderii conform normelor solicitate	privind evidența contabilă										Contabil -șef	
	Raportarea greșită a datelor	1	2	2	monitorizare	Control curent și ulterior a datelor introduse	implementat	1	1	1	Serviciul contabilitate și planificare Contabil -șef	
Asigurarea evidenței contabile a alocațiilor bugetare	Nerespectarea procedurilor privind evidența contabilă	1	1	1	monitorizare	Respectarea tuturor procedurilor de evidență contabilă în conformitate cu legislația în vigoare	implementat	1	1	1	Serviciul financiar	
Asigurarea inventarierii patrimoniului public	Încălcarea termenului efectuării inventarierii	1	1	1	monitorizare	Prezentarea informației în termenii legali	implementat	1	1	1	Serviciul contabilitate și planificare Serviciul financiar Contabil -șef	
	Introducerea datelor eronate	2	2	4	monitorizare	Verificarea informației finale	implementat	2	1	2	Serviciul contabilitate și planificare Serviciul financiar Contabil -șef	
Asigurarea unui management eficient și administrarea sistemului informațional e-vinietă	Sistem inadecvat de management al monitorizării controlului procesului de încasare a taxei pentru vinietă	1	1	1	tratare	Descrierea procedurilor organizatorice prin elaborarea unei instrucțiuni de lucru	În curs de implementare	1	1	1	Serviciul evidență vinietă	
Asigurarea reprezentării eficiente a întreprinderii	Reprezentarea inadecvată a instituției în fața instanțelor judecătorești și	2	1	2	monitorizare	Organizarea procesului de perfecționare continuă a personalului	implementat	2	1	2	Serviciul juridic Serviciul resurse umane	

	altor instituții publice										
	Neurmărirea tuturor căilor de atac pentru obținerea câștigului de cauză	2	1	2	monitorizare	Ținerea unui registru de evidență a dosarelor și a etapelor la care se află acestea	implementat	2	1	2	Serviciul juridic
Asigurarea legalității actelor întreprinderii	Avizarea în termen scurt a unui volum mare de acte	2	1	2	monitorizare	Solicitarea de prezentare a actelor ce necesită avizare juridică în termeni proximi	implementat	2	1	2	Serviciul juridic
	Neîntocmirea corespunzătoare și în termen a proiectelor de acte ce urmează a fi emise de către întreprindere	2	1	2	tratare	Respectarea termenilor legali; Stabilirea clară a obiectivelor la redactarea actelor cu descrierea detaliată a circumstanțelor de fapt și drept	implementat	2	1	2	Serviciul juridic Toate subdiviziunile întreprinderii
Asigurarea unui management eficient al resurselor umane	Angajarea persoanelor nepotrivite pentru funcțiile existente	1	1	1	monitorizare	Analiza detaliată a activității anterioare a angajatului în coraport cu cerințele funcției	implementat	1	1	1	Serviciul resurse umane
	Planificarea necorespunzătoare a statelor de personal cu numărul de unități pentru unele subdiviziuni ale întreprinderii	1	1	1	monitorizare	Examinarea necesităților subdiviziunilor, în comun cu personalul de conducere a acestora	implementat	1	1	1	Serviciul resurse umane Toate subdiviziunile

	Neîndeplinirea Planului de perfecționare profesională a salariaților	1	1	1	monitorizare	Informarea salariaților în prealabil privind participarea la cursuri/seminare	implementat	1	1	1	Serviciul resurse umane Toate subdiviziunile	
Asigurarea securității informaționale și a infrastructurii informaționale, inclusiv a integrității datelor gestionate	Coruperea datelor	2	2	4	tratare	Informarea angajaților întreprinderii despre risc	Implementat	2	1	2	Serviciul tehnologii informaționale Toate subdiviziunile	
	Depășirea accesului limitat la utilizarea informației	1	1	1	tratare	Modificarea sistematică a parolelor	implementat	1	1	1	Serviciul tehnologii informaționale	
Promovarea activității realizare de întreprindere și consolidarea imaginii publice	Lipsa surselor financiare pentru desfășurarea campaniilor de promovare	2	1	2	monitorizare	Desfășurarea campaniilor de promovare în limita resurselor	implementat	2	1	2	Serviciul informare și comunicare mass-media	
	Prezentarea informației eronate de către responsabil	3	1	3	monitorizare	Verificarea din mai multe surse a informației recepționare și coordonarea acesteia cu conducerea	implementat	2	1	2	Serviciul informare și comunicare mass-media Toate subdiviziunile întreprinderii	
Asigurarea tinerii lucrărilor de secretariat și controlul executării termenilor	Fluctuația cadrelor	2	1	2	monitorizare	Asigurarea unui personal integru	implementat	2	1	2	Serviciul secretariat Serviciul resurse umane	
	Ne funcționalitatea sistemului	2	1	2	monitorizare	Evidența dublă a informației	implementat	2	1	2	Serviciul secretariat	

	informațional e-cancelaria											
Asigurarea efectuării misiunilor de audit	Lipsa unui plan de activitate	2	2	4	Tratare	Elaborarea unui plan de activitate și monitorizarea desfășurării acestuia	implementat	2	1	2	Serviciul intern	audit
	Stabilirea obiectivelor ce nu corespund criteriilor SMART	2	2	4	tratare	Asigurarea stabilirii obiectivelor în corespundere cu criteriile SMART	implementat	2	1	2	Serviciul intern	audit
	Neimplementare a recomandărilor survenite urmare a misiunii de audit desfășurate	2	2	4	tratare	Elaborarea unui plan de monitorizare	implementat	2	1	2	Serviciul intern	audit