

Registrul riscurilor al Serviciului Fiscal de Stat



Nr.de ordine	Codificator risc	Denumirea riscului	Domeniul	Tipul	Nivelul	Impact (I)	Probabilitate (P)	Valoarea riscului (VR)	Importanța	Data deciziei privind includerea riscului	Data deciziei privind actualizarea riscului	Data deciziei privind excluderea riscului
1	I1	privind incendiul	Instituțional	Conformitate	Entitate	5	3	15	Risc major	21.12.2018	05.06.2019	-
2	I2	privind corupția și actele conexe corupției	Instituțional	Dezvoltare	Entitate	5	5	25	Risc major	21.12.2018	05.06.2019 10.12.2021	-
3	I3	privind amenințarea cibernetică	IT	Dezvoltare	Entitate	5	5	25	Risc major	21.12.2018	-	-
4	I4	privind fluctuația necontrolată a cadrelor calificate	Instituțional	Dezvoltare	Entitate	3	5	15	Risc major	21.12.2018	-	-
5	I5	privind amplasarea/ reproducerea neautorizată a elementelor simbolice ale SFS	Instituțional	Conformitate	Entitate	5	3	15	Risc major	21.12.2018	-	-
6	I6	privind securitatea muncii	Suport	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	05.06.2019	-	-
7	I7	privind scurgerea informației	Instituțional	Dezvoltare	Entitate	4	5	20	Risc major	05.06.2019	-	-
8	I8	privind disfuncționalitatea infrastructurii informaționale	Instituțional	Performanță	Entitate	4	4	16	Risc major	03.09.2019	-	-
9	I9	privind neasigurarea confidențialității datelor cu caracter personal	IT	Conformitate	Entitate	4	5	20	Risc major	03.09.2019	-	-
10	I10	privind integritatea persoanelor responsabile de achiziții în cadrul Serviciului Fiscal de Stat	Suport	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	26.12.2019	-	-
11	I11	privind fraudă aferent activității executorilor judecătorești în cadrul conlucrării cu SFS și/sau desfășurarea activității profesionale în vederea recuperării restanțelor unde statul are calitate de creditor	Instituțional	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	08.02.2021	-	-
12	I12	privind admiterea omisiunilor la etapa de dezvoltare profesională a debutanților și crearea rezervei interne de promovare	Instituțional	Dezvoltare/ Progres	Entitate	2	3	6	Risc mediu	10.11.2021	-	-
13	I13	privind nerespectarea procedurilor specifice încetării raporturilor de serviciu din funcția publică	Instituțional	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	10.11.2021	-	-
14	I14	privind utilizarea eronată a resurselor în procesul de dezvoltare a capacităților personalului	Instituțional	Dezvoltare/ Progres	Entitate	4	3	12	Risc mediu	10.11.2021	-	-
15	I15	privind insuficiența motivării personalului	Instituțional	Performanță	Entitate	4	3	12	Risc mediu	10.11.2021	-	-
16	I16	privind compromiterea procesului de recrutare a personalului	Instituțional	Conformitate/ Performanță	Entitate	5	5	25	Risc major	01.12.2021	-	-
17	I17	privind fluctuația personalului calificat	Instituțional	Performanță	Entitate	4	3	12	Risc mediu	01.12.2021	-	-

18	I18	privind subiectivitatea aprecierii performanței activității funcționarilor din subordine în cadrul evaluărilor anuale	Instituțional	Conformitate/Dezvoltare/Progres	Entitate	4	2	8	Risc mediu	01.12.2021	-	-
19	I19	privind neexecutarea atribuțiilor de serviciu în procesul activității la distanță	Instituțional	Performanță	Entitate	2	3	6	Risc mediu	01.12.2021	-	-
20	I20	privind neasigurarea integrității dosarului personal al funcționarului public	Instituțional	Performanță	Entitate	4	4	16	Risc major	01.12.2021	-	-
21	I21	privind neasigurarea aplicării uniforme a regulilor interne aferente egalității de gen tuturor angajaților	Instituțional	Performanță	Entitate	3	3	9	Risc mediu	01.12.2021	-	-
22	I22	privind furnizarea informației eronate solicitanților	Instituțional	Conformitate	Entitate	4	5	20	Risc major	12.06.2024	-	-
23	I23	privind realizarea parțială/neconformă a Planului anual de acțiuni al SFS	Instituțional	Dezvoltare	Entitate	5	5	25	Risc major	19.08.2024	-	-
24	I24	privind implementarea ineficientă/ incompletă a Standardelor Naționale de Control Intern în cadrul SFS	Instituțional	Conformitate	Entitate	4	4	16	Risc major	19.08.2024	-	-
25	F1	privind târăgănarea restituirii cheltuielilor de executare avansate și rebururile financiare aferente procesului de interacțiune interacțiune cu executorii judecătorești	Financiar	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	08.02.2021	-	-
26	F2	privind raportarea eronată	Financiar	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	10.11.2021	-	-
27	F3	privind pierderea unor date din sistemul de evidență contabilă	Financiar	Conformitate	Subdiviziune	3	3	9	Risc mediu	10.11.2021	-	-
28	F4	privind planificarea bugetară necorespunzătoare	Financiar	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	10.11.2021	-	-
29	F5	privind inventarierea defectuoasă a elementelor de activ și pasiv	Financiar	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	10.11.2021	-	-
30	F6	privind recunoașterea necalitativă a activelor	Financiar	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	10.11.2021	-	-
31	O1	privind depășirea termenelor legale de soluționare/reacție la petiții	Operațional	Conformitate	Entitate	5	4	20	Risc major	10.11.2021	-	-
32	O2	privind soluționarea necalitativă a petițiilor	Operațional	Conformitate	Entitate	4	3	12	Risc mediu	10.11.2021	-	-
33	O3	privind recepționarea și repartizarea necorespunzătoare a petițiilor	Operațional	Conformitate	Entitate	2	2	4	Risc minor	10.11.2021	-	-
34	O4	privind ineficiența/ineficacitatea vizitelor fiscale	Operațional	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	19.12.2022	-	-
35	O5	privind ineficiența/ineficacitatea controalelor fiscale	Operațional	Performanță	Entitate	5	5	25	Risc major	20.12.2022	-	-
36	O6	privind ineficiența/ineficacitatea posturilor fiscale	Operațional	Performanță	Entitate	5	5	25	Risc major	20.12.2022	-	-
37	O7	privind respingerea de către instanța de judecată a cererilor introductive înaintate de SFS	Operațional	Performanță	Subdiviziune	3	4	12	Risc mediu	12.06.2024	-	-

38	O8	privind înaintarea cererilor de admitere a creanțelor cu depășirea termenului legal stabilit	Operațional	Conformitate	Subdiviziune	3	4	12	Risc mediu	12.06.2024	-	-
39	O9	privind neaplicarea sistematică a măsurilor de executare silită	Operațional	Conformitate	Subdiviziune	5	5	25	Risc major	12.06.2024	-	-
40	O10	privind întocmirea neconformă a ordinelor incaso în procesul de recuperare a restanțelor	Operațional	Performanță	Subdiviziune	2	4	8	Risc mediu	12.06.2024	-	-
41	O11	privind încălcarea procedurii de stingere a obligației fiscale prin scădere și luare/restabilire la/din evidență specială	Operațional	Conformitate	Subdiviziune	4	4	16	Risc major	12.06.2024	-	-
42	O12	privind pașaportizarea necalitativă a piețelor comerciale	Operațional	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	19.08.2024	-	-
43	O13	privind utilizarea neconformă a formularului F115 „Decizie de modificare a obligației fiscale”	Operațional	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	19.08.2024	-	-
44	IT1	privind modificările neautorizate în sistem	IT	Conformitate	Entitate	3	3	9	Risc mediu	31.10.2019	-	-
45	IT2	privind tratarea neconformă a incidentelor	IT	Conformitate	Entitate	3	2	6	Risc mediu	31.10.2019	-	-
46	IT3	privind testarea neconformă a modificărilor	IT	Conformitate	Entitate	3	2	6	Risc mediu	31.10.2019	-	-
47	IT4	privind implementarea modificărilor fără a fi testate	IT	Conformitate	Entitate	3	2	6	Risc mediu	31.10.2019	-	-
48	IT5	privind modificări neautorizate în SI	IT	Conformitate	Entitate	2	2	4	Risc minor	31.10.2019	-	-
49	IT6	privind erorile angajaților produse în SISFS	IT	Conformitate	Entitate	2	2	4	Risc minor	31.10.2019	-	-
50	IT7	privind neacoperirea în totalitate a cadrului legal	IT	Conformitate	Entitate	3	2	6	Risc mediu	31.10.2019	-	-
51	S1	privind nerespectarea procedurilor aferente interacțiunii cu executorii judecătorești în procesul de executare silită	Suport	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	08.02.2021	-	-
52	S2	privind aplicarea eronată a interdicțiilor înaintate prin încheierile executorilor judecătorești	Suport	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	08.02.2021	-	-
53	S3	privind utilizarea eronată a resurselor în activitatea de audit intern	Suport	Performanță	Subdiviziune	5	4	20	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
54	S4	privind respectarea parțială a SNAI în procesul realizării misiunilor de audit	Suport	Conformitate	Subdiviziune	5	5	25	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
55	S5	privind ratarea oportunității de obținere a plusvalorii de la implementarea recomandărilor de audit	Suport	Performanță	Subdiviziune	5	5	25	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
56	S6	privind neasigurarea menținerii la un nivel ridicat calitatea activității de audit intern	Suport	Performanță	Subdiviziune	5	4	20	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
57	S7	privind suprasolicitarea auditului intern cu consilieri informale	Suport	Performanță	Subdiviziune	4	5	20	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
58	S8	privind limitele și barierele în activitatea de audit intern	Suport	Performanță	Subdiviziune	5	3	15	Risc major	10.09.2021	30.10.2023	-
59	S9	privind utilizarea neconformă a automobilelor de serviciu de către angajați	Suport	Conformitate	Entitate	5	5	25	Risc major	19.12.2022	-	-

60	S10	privind acumularea în stoc a unui exces de bunuri cu termen de păstrare redus și/sau a consumabilelor pentru echipamente uzate moral	Suport	Performanță	Entitate	5	4	20	Risc major	19.12.2022	-	-
61	S11	privind risipa de hârtie și a rechizitelor de birou	Suport	Performanță	Entitate	4	5	20	Risc major	19.12.2022	-	-
62	S12	privind utilizarea neconformă a utilităților de către angajații SFS	Suport	Performanță	Entitate	5	4	20	Risc major	19.12.2022	-	-