

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 23.12.2024 | - |
| 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 | 23/12/2024 | - |
| 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 | 23/12/2024 | - |
| 13 | I13 | privind nerespectarea procedurilor specifice încetării raporturilor de serviciu din funcția publică | Instituțional | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 10/11/2021 | 23/12/2024 | - |
| 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 | 23/12/2024 | - |
| 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 | 23/12/2024 | - |
| 19 | I19 | privind neexecutarea atribuțiilor de serviciu în procesul activității la distanță | Instituțional | Performanță | Entitate | 2 | 3 | 6 | Risc mediu | 01/12/2021 | 23/12/2024 | - |
| 20 | I20 | privind neasigurarea integrității dosarului personal al funcționarului public | Instituțional | Performanță | Entitate | 4 | 4 | 16 | Risc major | 01/12/2021 | 23/12/2024 | - |
| 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 | I25 | privind expedierea neconformă a corespondenței de ieșire a SFS către destinatari | Instituțional | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 05/11/2024 | | |
| 26 | I26 | privind valorificarea neconformă și/sau parțială a activităților de asistență externă | Instituțional | Dezvoltare | Entitate | 3 | 2 | 6 | Risc mediu | 23/12/2024 | | |
| 27 | I27 | privind ignorarea planificării succesiunii pentru dezvoltarea carierei funcționarilor fiscali, cât și ignorarea implementării etapelor acestui proces | Instituțional | Dezvoltare | Entitate | 5 | 3 | 15 | Risc major | 23/12/2024 | | |
| 28 | I28 | privind compromiterea de către angajator a procesului de activitate a angajaților din serviciul public prin nerespectarea angajamentelor asumate | Instituțional | cost | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 23/12/2024 | | |
| 29 | F1 | privind târăgănarea restituirii cheltuielilor de executare avansate și reburile financiare aferente procesului de interacțiune interacțiune cu executorii judecătorești | Financiar | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 08/02/2021 | - | - |
| 30 | F2 | privind raportarea eronată | Financiar | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 10/11/2021 | - | - |
| 31 | F3 | privind pierderea unor date din sistemul de evidență contabilă | Financiar | Conformitate | Subdiviziune | 3 | 3 | 9 | Risc mediu | 10/11/2021 | 23/12/2024 | - |
| 32 | F4 | privind planificarea bugetară necorespunzătoare | Financiar | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 10/11/2021 | 23/12/2024 | - |
| 33 | F5 | privind inventarierea defectuoasă a elementelor de activ și pasiv | Financiar | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 10/11/2021 | - | - |
| 34 | F6 | privind recunoașterea necalitativă a activelor | Financiar | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 10/11/2021 | - | - |
| 35 | O1 | privind depășirea termenelor legale de soluționare/reacție la petiții | Operațional | Conformitate | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 10/11/2021 | 05/11/2024 | - |
| 36 | O2 | privind soluționarea necalitativă a petițiilor | Operațional | Conformitate | Entitate | 4 | 3 | 12 | Risc mediu | 10/11/2021 | 05/11/2024 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|-----|---|-------------|--------------|--------------|---|---|----|------------|------------|------------|---|
| 37 | O3 | privind recepționarea și repartizarea necorespunzătoare a petițiilor | Operațional | Conformitate | Entitate | 2 | 2 | 4 | Risc minor | 10/11/2021 | 05/11/2024 | - |
| 38 | O4 | privind ineficiența/ineficacitatea vizitelor fiscale | Operațional | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 19/12/2022 | - | - |
| 39 | O5 | privind ineficiența/ineficacitatea controalelor fiscale | Operațional | Performanță | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 20/12/2022 | - | - |
| 40 | O6 | privind ineficiența/ineficacitatea posturilor fiscale | Operațional | Performanță | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 20/12/2022 | - | - |
| 41 | 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 | - | - |
| 42 | O8 | privind înaintarea cererilor de admitere a creanțelor cu depășirea termenului legal stabilit | Operațional | Conformitate | Subdiviziune | 3 | 4 | 12 | Risc mediu | 12/06/2024 | - | - |
| 43 | O9 | privind neaplicarea sistematică a măsurilor de executare silită | Operațional | Conformitate | Subdiviziune | 5 | 5 | 25 | Risc major | 12/06/2024 | - | - |
| 44 | O10 | privind întocmirea neconformă a ordinelor incaso în procesul de recuperare a restanțelor | Operațional | Performanță | Subdiviziune | 2 | 4 | 8 | Risc mediu | 12/06/2024 | - | - |
| 45 | 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 | - | - |
| 46 | O12 | privind pașaportizarea necalitativă a piețelor comerciale | Operațional | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 19/08/2024 | - | - |
| 47 | O13 | privind utilizarea neconformă a formularului F115 „Decizie de modificare a obligației fiscale” | Operațional | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 19/08/2024 | - | - |
| 48 | O14 | privind tergiversarea termenului de soluționare a cauzelor penale | Operațional | Performanță | Subdiviziune | 5 | 4 | 20 | Risc major | 05/11/2024 | - | - |
| 49 | O15 | privind emiterea deciziilor necalitative pe marginea contestațiilor depuse | Operațional | Performanță | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 23/12/2024 | - | - |
| 50 | O16 | privind realizarea parțială/neconformă a controalelor incluse în Planul anual al controalelor | Operațional | Dezvoltare | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 23/12/2024 | - | - |
| 51 | O17 | privind întocmirea neconformă a formularelor AR151 și RC | Operațional | Conformitate | Subdiviziune | 5 | 3 | 15 | Risc major | 23/12/2024 | - | - |
| 52 | IT1 | privind modificările neautorizate în sistem | IT | Conformitate | Entitate | 3 | 3 | 9 | Risc mediu | 31/10/2019 | - | - |
| 53 | IT2 | privind tratarea neconformă a incidentelor | IT | Conformitate | Entitate | 3 | 2 | 6 | Risc mediu | 31/10/2019 | - | - |
| 54 | IT3 | privind testarea neconformă a modificărilor | IT | Conformitate | Entitate | 3 | 2 | 6 | Risc mediu | 31/10/2019 | - | - |
| 55 | IT4 | privind implementarea modificărilor fără a fi testate | IT | Conformitate | Entitate | 3 | 2 | 6 | Risc mediu | 31/10/2019 | - | - |
| 56 | IT5 | privind modificări neautorizate în SI | IT | Conformitate | Entitate | 2 | 2 | 4 | Risc minor | 31/10/2019 | - | - |
| 57 | IT6 | privind erorile angajaților produse în SISFS | IT | Conformitate | Entitate | 2 | 2 | 4 | Risc minor | 31/10/2019 | - | - |
| 58 | IT7 | privind neacoperirea în totalitate a cadrului legal | IT | Conformitate | Entitate | 3 | 2 | 6 | Risc mediu | 31/10/2019 | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|-----|--|--------|--------------|--------------|---|---|----|------------|------------|--------------------------|---|
| 59 | 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 | - | - |
| 60 | S2 | privind aplicarea/anularea eronată a interdicțiilor înaintate prin încheierile executorilor judecătorești | Suport | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 08/02/2021 | 05/11/2024 | - |
| 61 | 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 29.07.2024 | - |
| 62 | 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 29.07.2024 | - |
| 63 | 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 29.07.2024 | - |
| 64 | 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 29.07.2024 | - |
| 65 | S7 | privind suprasolicitarea auditului intern cu consilieri informale | Suport | Performanță | Subdiviziune | 4 | 5 | 20 | Risc major | 10/09/2021 | 30.10.2023 29.07.2024 | - |
| 66 | S8 | privind limitele și barierele în activitatea de audit intern | Suport | Performanță | Subdiviziune | 5 | 3 | 15 | Risc major | 10/09/2021 | 30.10.2023 29.07.2024 | - |
| 67 | S9 | privind utilizarea neconformă a automobilelor de serviciu de către angajați | Suport | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 21/06/2023 | 23/12/2024 | - |
| 68 | 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 | 21/06/2023 | 23/12/2024 | - |
| 69 | S11 | privind risipa de hârtie și a rechizitelor de birou | Suport | Performanță | Entitate | 4 | 5 | 20 | Risc major | 21/06/2023 | 23/12/2024 | - |
| 70 | S12 | privind utilizarea neconformă a utilităților de către angajații SFS | Suport | Performanță | Entitate | 5 | 4 | 20 | Risc major | 21/06/2023 | 23/12/2024 | - |
| 71 | S13 | privind aplicarea/anularea eronată sau cu întârziere a interdicțiilor înaintate prin încheierile judecătorești | Suport | Conformitate | Entitate | 5 | 5 | 25 | Risc major | 05/11/2024 | - | - |