

Anexa nr.3 la Referatul Nr/SMC/ 88955/15.11 .2023

**FIȘA DE DETERMINARE A RISCURILOR ȘI OPORTUNITĂȚILOR  
PROGRAMULUI DE AUDITURI INTERNE CALITATE, MEDIU, SĂNĂTATE ȘI SECURITATE  
ÎN MUNCĂ AFERENT ANULUI 2024**

**A. Determinarea riscurilor**

Nr. crt.	Elemente care favorizează apariția riscului	Riscul identificat
<b>Planificare</b>		
1	Complexitatea proceselor care vor fi auditate	Eșec în realizarea obiectivelor de audit relevante
2	Fundamentare care nu a corelat toate datele de intrare	Perioada alocată auditului insuficientă raportat la numărul de locații
3	Auditarea unui proces o dată la 3 ani	Număr de audituri programate nerealist
<b>Resurse</b>		
1	Apariția unor defecte	Laptopuri nefuncționale
2	Concedii medicale frecvente datorită unor afecțiuni acute/cronice	Indisponibilitatea temporară a auditorilor
3	Post de muncă neatractiv financiar	Schimbarea locului de muncă la solicitarea auditorului Plecarea din cadrul societății a auditorului
<b>Seleționarea echipei de audit</b>		
1	Procesul repartizat	competența globală insuficientă a echipei de audit pentru a efectua auditurile în mod eficiente
<b>Comunicare</b>		
1	Incompatibilitate în cadrul echipei de audit	Canale de comunicare ineficace în cadrul echipei
2	Obiectivitatea și imparțialitatea echipei de audit	Conflicte de interese
3	Audit la distanță	Înțelegere insuficientă a informațiilor transmise de auditați
4	Capabilitatea echipei de audit de a lucra și interacționa cu auditații	Înțelegere insuficientă a informațiilor transmise de auditați
<b>Implementarea Programului de audituri</b>		
1	Echipe de audit incomplete	Neefectuarea tuturor auditurilor programate
<b>Controlul informațiilor documentate</b>		

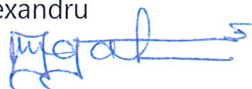
1	Arhivarea incompletă a dovezilor de audit	Protejarea inadecvată a înregistrărilor de audit care să demonstreze eficacitatea programului de audit
2	Documentare necorespunzătoare	Chestionare de audit care nu cuprind toate cerințele menționate în Planul de audit
<b>Monitorizarea, analizarea și îmbunătățirea Programului de audit</b>		
1	Coordonarea unui număr relativ mare de procese în cadrul serviciului	Decalarea Programului de audit
<b>Disponibilitatea și cooperarea auditatului</b>		
1	Indisponibilitatea auditatului în perioada programată	Neîncadrarea în graficul de audit
2	Evenimentele neprevăzute apărute pe perioada desfășurării auditului	Prelungirea/amânarea auditului
<b>Disponibilitatea dovezilor care să fie eșantionate</b>		
1	Invocarea confidențialității și securității informației	Neatingerea tuturor obiectivelor propuse
2	Lipsa unor baze de date/centralizatoare	Nerealizarea unei eșantionări eficiente

## B. Determinarea oportunităților

Nr. crt.	Elemente care determină oportunități	Oportunitate identificată
1	ROF-ul Serviciului Managementului Calității	Efectuarea unui audit multiplu în cadrul unei deplasări
2	CV-ul auditaților, Portofoliu de audituri	Adecvarea nivelului de competență al echipei de audit cu nivelul de competență necesar pentru procesul alocat
3	Comunicarea cu funcțiile cheie ale auditatului	Alinierea datelor de audit cu disponibilitatea persoanelor cu funcție cheie ale auditatului
4	Solicitarea și analizarea informațiilor documentate în etapa de pregătire astfel ca la auditul locului timpul alocat să fie asociat pentru clarificare, observare directă	Minimizarea timpului la locul auditului
5	Utilizarea eșantioanelor și extinderea acestora doar în cazul în care neconformitățile constatate indică o problemă sistemică	Minimizarea distanțelor de călătorie la locul auditului
6	Audit la distanță	Reducerea riscului de infectare în contextul pandemiei
7	Competența globală a echipei de audit	Realizarea obiectivelor auditului ținând cont de criteriile de audit
8	Metodele de audit selectate	Identificarea oportunității de îmbunătățire

### DIRECTOR GENERAL ADJUNCT

Iuga Alexandru



Întocmit:

Șef Serviciu

Bondariu Nicoleta-Maria

