

**Verificarea respectării de către autoritatea de management a articolului 125 alineatul (4) litera (c) privind Evaluarea riscului de fraudă și măsurile antifraudă eficace și proporționale pentru perioada 2014-2020**

		<b>Pregătit</b>	<b>Revizuit CP ...</b>
<b>Anexa nr. 2</b>	<b>Registrul de probleme</b>		
<b>Anexa nr. 3</b>	<b>Procesul de evaluare</b>		
<b>Anexa nr. 4</b>	<b>Riscul brut</b>		
<b>Anexa nr. 5</b>	<b>Controalele existente și riscul net</b>		
<b>Anexa nr. 6</b>	<b>Planul de acțiune și riscul-țintă</b>		

## Anexa nr. 2

## Registrul de probleme

[illegible]

<b>Anexa nr. 3</b>	<b>Procesul de evaluare</b>	<b>Da/ Nu</b>	<b>Observații</b>
	<b>Revizuiți desfășurarea procesului de evaluare a riscurilor de fraudă și luați în considerare următoarele întrebări:</b>		
<b>1.</b>	Cuprinde echipa de evaluare persoane având cunoștințe și experiență corespunzătoare privind: riscurile de fraudă și reacțiile aferente, elaborarea și aplicarea eficientă a controalelor, evaluările de risc?		
<b>2.</b>	S-a dedicat exercițiului o cantitate adecvată de timp și resurse pentru ca acesta să fie semnificativ și credibil?		
<b>3.</b>	Există dovezi că sursele de informații, cum ar fi rapoartele de audit, rapoartele de fraudă și autoevaluările de control, au fost luate în considerare în timpul procesului de evaluare a riscurilor?		
<b>4.</b>	A fost documentat procesul de autoevaluare în mod clar, pentru a permite revizuirea clară a concluziei?		
<b>5.</b>	Există dovezi că personalul superior de conducere a exercitat o supraveghere și/sau s-a implicat în mod adecvat în acest proces și a aprobat nivelul net de expunere la risc?		

Anexa nr. 4	Riscul brut	Da/Nu/	Observații
	<p>Selectați riscurile din instrumentul de evaluare a riscului de fraudă.</p> <p>-să acopere toate procesele [1) de Evaluare și selecție, 2) de Achiziții publice, și 3) de Implementare și monitorizare și 4) de Certificare și plăți, după cum este cazul];</p> <p>-să includă riscuri din toate categoriile de scoruri de riscuri brute (tolerabile, semnificative și critice).</p> <p>Pentru fiecare dintre riscuri, realizați următoarele verificări:</p>		
1	<p>Revizuirea scorului pentru impactul riscului (BRUT) în funcție de baremele din „Nota de orientare privind evaluarea riscului de fraudă”. Este scorul în concordanță cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- explicațiile oferite de echipa de evaluare;</li> <li>- documentele justificative furnizate de echipa de evaluare; - cunoștințele proprii despre mediul de risc BRUT?</li> </ul>		
2	<p>Revizuirea scorului pentru probabilitatea riscului (BRUT) în funcție de baremele din „Nota de orientare privind evaluarea riscului de fraudă”. Este scorul în concordanță cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- explicațiile oferite de echipa de evaluare;</li> <li>- documentele justificative furnizate de echipa de evaluare; - cunoștințele proprii despre mediul de risc BRUT?</li> </ul>		
3	<p>A fost calculat corect riscul brut total și a fost acesta clasificat corect (tolerabil, semnificativ, critic)?</p>		

<b>Anexa nr. 5</b>	<b>Controalele existente și riscul net</b>	<b>Da/Nu/</b>	<b>Observații</b>
	<p>Selecțați riscurile din instrumentul de evaluare a riscului de fraudă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- să acopere toate procesele [1) de Evaluare și selecție, 2) de Achiziții publice, și 3) de Implementare și monitorizare și 4) de Certificare și plăți, după cum este cazul];</li> <li>- să includă riscuri din categoriile de scoruri de riscuri BRUTE semnificative și critice.</li> </ul> <p>Pentru fiecare dintre riscuri, realizați următoarele verificări:</p>		
<b>1</b>	Revizuirea detaliilor privind controalele existente care au fost documentate de echipa de evaluare. Pentru fiecare, a se confirma următoarele elemente:		
<b>a.</b>	Există controalele respective?		
<b>b.</b>	<p>Sunteți de acord cu răspunsul echipei de evaluare cu privire la documentarea funcționării controalelor respective?</p> <p>Există documente justificative pentru a dovedi acest lucru?</p>		

<b>Anexa nr. 6</b>	<b>Planul de acțiune și riscul-țintă</b>	<b>Da/Nu/</b>	<b>Observații</b>
	<p>Selectați riscuri din instrumentul de evaluare a riscului de fraudă:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- să acopere toate procesele [1) de Evaluare și selecție, 2) de Achiziții publice, și 3) de Implementare și monitorizare și 4) de Certificare și plăți, după cum este cazul];</li> <li>- să includă riscuri din categoriile de scoruri de riscuri NETE semnificative și critice.</li> </ul> <p>Pentru fiecare dintre riscuri, realizați următoarele verificări:</p>		
<b>1</b>	<p>Revizuirea punctajului acordat pentru efectul noilor controale planificate cu privire la IMPACTUL riscului net. Este scorul în concordanță cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cunoștințele proprii privind eficiența elaborării controalelor în ceea ce privește reducerea riscului specific?</li> </ul>		
<b>2</b>	<p>Revizuirea punctajului acordat pentru efectul noilor controale planificate cu privire la PROBABILITATEA riscului net. Este scorul în concordanță cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cunoștințele proprii privind eficiența elaborării controalelor în ceea ce privește reducerea riscului specific?</li> </ul>		
<b>3</b>	A fost calculat corect riscul ȚINTĂ total și a fost acesta clasificat corect (tolerabil, semnificativ, critic)?		
<b>4</b>	Par controalele suplimentare planificate a fi optime și bine gândite?		