

SE APROBĂ
DIRECTOR,
Prof. MILLEA FLORICA

REGISTRU DE RISCURI

Nr. crt.	Obiectivul	Riscul/riscurile inerente pentru fiecare obiectiv	Impactul aferent riscului inerent	Probabilitatea producerii riscului inerent	Nivelul de risc inerent (col. 3xcol. 4)	Acțiunea de minimizare a riscului /riscurilor inerente	Stadiul de implementare a acțiunii de minimizare	Impactul aferent riscului rezidual	Probabilitatea producerii riscului rezidual	Nivelul de risc rezidual (col.8 x col.9)	Responsabilul de risc	Data ultimei revizuirii a riscului inerent
1.	Angajamentele bugetare și legale din care derivă direct sau indirect obligații de plată;	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Atribuirea și delegarea competențelor să nu fie declarate în proceduri	2	1	2	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						declarate în proceduri.						
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	2	4	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nesepararea sarcinilor prin proceduri	3	2	6	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	3	3	9	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Neformalizarea controalelor efectuate	3	2	6	verificați dacă controalele efectuate au fost formalizate (dată și semnătură)	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Neexecutarea creditelor bugetare	4	2	8	verificați executarea creditelor bugetare	I	4	1	4	contabil	21.10.2016
		Neîncadrarea cheltuielilor în creditele aprobate	4	2	8	verificați încadrarea cheltuielilor efectuate în creditele aprobate	I	4	1	4	contabil	21.10.2016
		Neconcordanța soldurilor dintre extrasele de cont cu cele din finanțarea bugetară	3	2	6	urmăriți soldul din extrasele de cont cu cel al contului de finanțare bugetară	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Neîntocmirea proiectului de buget	2	2	4	verificați dacă s-a întocmit proiectul	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						de buget						
		Întocmirea eronată a proiectului de buget	2	2	4	verificați modul de întocmire a proiectelor de buget	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Inexistența procedurilor cu privire la credite	2	3	6	verificați procedurile cu privire la creditele neutilizate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nesepararea responsabilităților	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea responsabilităților	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nestabilirea de măsuri care să urmărească aplicarea procedurilor stabilite	2	2	4	verificați dacă sunt stabilite măsuri care să urmărească aplicarea procedurilor contabile	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
2.	Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale;	Inexistența procedurilor scrise	2	3	6	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	declarate în proceduri				și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri						
	Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	3	6	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neactualizarea procedurilor	2	3	6	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Efectuarea de operațiuni de control fără a fi utilizate liste de verificare	2	2	4	verificați dacă operațiile de control sunt însoțite de liste de verificare (check-list)	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Utilizarea de liste de verificare fără a avea caracter exhaustiv	2	3	6	apreciați calitatea listelor de	PI	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						verificare						
		Neformalizarea controalelor efectuate	2	4	8	verificați dacă controalele efectuate au fost formalizate (data, semnătura)	PI	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nerespectarea cursului de schimb la efectuarea plăților	3	2	6	controlați conformitatea plății cu procedurile privind cursul de schimb	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Neconcordanțe între plăți și extrasele de cont	3	2	6	urmăriți plățile cu extrasele de cont	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Transcrierea eronată a plăților în cartea mare	3	2	6	urmăriți plățile în cartea mare asigurându-vă că sunt transcrise corect	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Nerevizuirea procedurilor referitoare la plăți neefectuate	2	2	4	revizuiți procedurile referitoare la plățile care nu sunt efectuate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nestabilirea atribuirii responsabilităților	2	2	4	verificați dacă este stabilită atribuirea	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						responsabilităților						
		Neasigurarea prin proceduri a responsabilităților	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea responsabilităților	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neexplicarea politicii contabile în proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile stabilesc și explică politica contabilă și procedurile	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Modificarea sau stabilirea de către alte persoane decât cele autorizate să efectueze noi politici sau proceduri	2	2	4	verificați dacă numai persoanele autorizate pot să modifice sau să stabilească noi politici sau proceduri	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neincluderea planului de conturi și a explicațiilor în proceduri, neidentificarea și nedescrierea principalelor înregistrări contabile precum și a intrărilor periodice. Neidentificarea posturilor care să aprobe că intrările sunt efectuate, fără a exista explicații pentru documentele și necesitățile de aprobare pentru diversele tipuri de tranzacții periodice și	2	2	4	controlați ca procedurile de declarații să includă: a) planul de conturi însoțit de explicații ale operațiunilor; b) identificarea și descrierea	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	neperiodice, precum și a intrărilor în jurnal				principalelor înregistrări contabile, intrările periodice; c) identificarea posturilor care au autoritatea să aprobe că intrările sunt efectuate; d) explicații pentru documentele și necesitățile de aprobare pentru diversele tipuri de tranzacții periodice și neperiodice și intrările în jurnal;						
	Nepregătire și neaprobarea funcțiilor pentru intrările în jurnal pentru a controla că ele sunt separate	2	2	4	verificați pregătirea și aprobarea funcțiilor pentru intrările în jurnal pentru a controla că ele sunt separate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Intrările în jurnal să nu fie prevăzute și aprobate de către	2	2	4	verificați că toate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	persoanele competente la nivelurile adecvate				intrările în jurnal sunt prevăzute și aprobate de către persoanele competente la nivelurile adecvate						
	Intrările în jurnal să nu fie explicate corespunzător și justificate	2	2	4	toate intrările în jurnal sunt explicate corespunzător și justificate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neformalizarea controalelor efectuate	2	3	6	controalele efectuate sunt formalizate (data și semnătura)	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Nepregătirea rapoartelor financiare pentru perioadele contabile solicitate	2	1	2	rapoartele financiare sunt pregătite pentru perioadele contabile solicitate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Nerevizuirea procedurilor privind corectarea rapoartelor	2	3	6	revedeți procedurile privind corectarea rapoartelor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Nerevizuirea procedurilor de închidere	2	3	6	revizuiți procedurile de	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						închidere						
		Neconcordanțe între conturile bancare și conturile din registre	2	2	4	verificați dacă fiecare cont bancar corespunde unui cont în registre	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nerevizuirea cartii mari în vederea verificării dacă tranzacțiile sunt trecute în contul corect	2	3	6	revizuiți cartea mare pentru a verifica dacă tranzacțiile sunt trecute în contul corect	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nedefalcarea sumelor pe creditori și debitori	3	2	6	verificați sumele defalcate pe creditori și debitori	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Nesemnalarea lipsei cecurilor, trecerea incorectă a cecurilor în jurnal	2	2	4	verificați dacă cecurile din jurnal sunt trecute în ordine numerică și dacă cele care lipsesc sunt semnalate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
3.	Evaluarea eficienței și eficacității modului de organizare a activității de	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	personal și salarizare											
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	3	6	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	2	3	6	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neîntocmirea corectă a organigramei și a statului de funcții	2	2	4	verificați organigrama și	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						statul de funcțiuni						
		Neîntocmirea fișelor de post	2	2	4	verificați fișa postului	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Depășirea numărului de personal aprobat	2	1	2	verificați încadrarea în numărul de personal	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neemiterea deciziilor privind angajarea și încetarea raporturilor de muncă	2	2	4	verificați modul în care se emit deciziile privind angajarea și încetarea raporturilor de muncă	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Nestabilirea sarcinilor pe compartimente și funcții	2	2	4	verificați modul de atribuire a sarcinilor pe compartimente și funcții	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Evidențe care nu corespund realității	2	2	4	verificați corectitudinea evidențelor	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Nerespectarea cadrului legislativ în deciziile de salarizare	2	2	4	verificați încadrarea în legislație a deciziilor de	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						salarizare						
		Neîncadrarea în prevederile legale privind aplicarea sancțiunilor	2	2	4	verificați încadrarea în prevederile legale a acordării sancțiunilor	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neținerea evidenței reclamațiilor și sesizărilor	2	2	4	verificați modul în care se gestionează evidența reclamațiilor și sesizărilor	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Calcularea eronată a salariilor	3	2	6	verificați modul de calcul al drepturilor salariale pentru fiecare salariat al entității	I	3	1	3	secretar	21.10.2016
		Recompensarea orelor suplimentare fără respectarea cadrului legal	2	2	4	verificați modul în care se urmăresc orele suplimentare ale salariaților	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Nerespectarea normelor de protecție a muncii	2	2	4	verificați modul în care se respectă normele de protecție a muncii	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

		Încadrare eronată a salariaților	2	2	4	verificați modul de încadrare pe funcții al salariaților	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Acordarea calificativelor în mod subiectiv fără a ține seama de reglementările legale	2	2	4	verificați modul de acordare a calificativelor	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
4.	Constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora;	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților și nedelegarea competențelor în proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	3	6	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Nesepararea sarcinilor	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neactualizarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Lipsa listelor de verificare pentru operațiile de control	2	3	6	verificați dacă operațiile de control sunt însoțite de liste de verificare (check-list)	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
	Neîncasarea veniturilor	3	2	6	verificați modul de încasare a veniturilor	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
	Neformalizarea controalelor efectuate	2	2	4	verificați dacă controalele efectuate au fost	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						formalizate (data, semnătura)						
		Încasarea veniturilor cu întârzieri	3	2	6	verificați data încasării veniturilor	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Utilizarea incorectă a veniturilor	2	2	4	controlați modalitatea de utilizare a veniturilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Obținerea de venituri având la bază cheltuieli costisitoare pentru unitate	3	2	6	verificați dacă obținerea veniturilor generează cheltuieli și care este volumul acestora	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Efectuarea de cheltuieli ilegale și neoportune	3	2	6	verificați legalitatea și oportunitatea efectuării eventualelor cheltuieli	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Nedefalcarea sumelor pe debitori	2	2	4	verificați sumele defalcate pe debitori	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Să nu se emită chitanțe pentru încasarea veniturilor	2	2	4	verificați modul în care au fost emise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						chitanțele care atestă încasarea veniturilor						
		Nerespectarea principiilor contabile cu privire la întocmirea notelor contabile și înregistrarea lor în contabilitate	2	2	4	verificați notele contabile și întocmite și înregistrarea lor în contabilitate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neîntocmirea situațiilor financiare, întocmirea eronată nerespectarea termenelor de prezentare	2	2	4	verificați dacă situațiile financiare sunt pregătite și înaintate în termen	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neconcordanțe între conturile bancare și conturile din registre	3	2	6	verificați dacă fiecare cont bancar corespunde unui cont în registre	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
5.	Alocarea creditelor bugetare;	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						proceduri						
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	2	4	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	2	3	6	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neasigurarea confidențialității plăților	2	2	4	verificați modul în care este asigurată confidențialitatea plăților	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neconcordanță între plăți și extrasele de cont	2	2	4	verificați plățile efectuate din extrasele de cont	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Necompletarea înregistrărilor în cartea mare, registrul jurnal, registrul inventar	2	2	4	verificați modul în care se completează:	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						cartea mare, registru jurnal, registru inventar						
		Neconcordanțe între evidența analitică și cea sintetică	2	2	4	verificați registrul mijloacelor fixe, concordanța dintre datele înscrise în evidența analitică și cea sintetică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Să nu se efectueze recepția bunurilor	3	2	6	verificați modul în care își desfășoară activitatea comisiile de recepție	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Necompletarea registrului de casă	2	2	4	verificați modul în care se completează registrul de casă	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Completarea eronată a carnetelor cec și a ordinelor de plată	3	2	6	verificați modul în care se completează și se utilizează carnetele de CEC și ordinele de plată	I	3	1	3	contabil	21.10.2016
		Să nu existe o evidență a chitanțierelor	2	2	4	verificați cum se ține evidența	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						chitanțierelor						
		Întocmirea eronată a notelor de comandă, precum și a documentelor care se atașează la acestea	2	2	4	verificați cum se întocmesc notele de comandă și documentele care se atașează la acestea	I	2	2	4	contabil	21.10.2016
		Neconcordanțe între înregistrările contabile din notele de comandă și cele din registrul jurnal	2	2	4	verificați concordanța dintre înregistrările contabile din notele de comandă cu cele din registrul jurnal	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Întocmirea cu date eronate a bilanțelor și bilanțului	2	2	4	verificați modul de întocmire a bilanțelor și bilanțului	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neconcordanță între înregistrări și planul de conturi	2	2	4	verificați concordanța înregistrărilor cu prevederile din planul de conturi	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neconcordanțe între evidența analitică și cea sintetică	3	2	6	verificați concordanța dintre evidența sintetică și cea	I	3	1	3	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						analitică						
6.	Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neinformarea angajaților cu privire la procedurile care se aplică	2	3	6	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt	I	2	1	2	contabil	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						actualizate						
		Existența unui deficit de posturi în raport cu volumul de activitate desfășurat	3	3	9	verificați dacă numărul de posturi aprobat asigură necesarul	PI	3	2	6	contabil	21.10.2016
		Nerepartizarea atribuțiilor pe post	2	2	4	verificați dacă atribuțiile au fost repartizate pe post	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
		Neincluderea planului de conturi însoțit de explicația operațiunilor în cadrul procedurilor de declarații	2	2	4	verificați dacă procedurile de declarații includ planul de conturi însoțit de explicația operațiunilor	I	2	1	2	contabil	21.10.2016
7.	Sistemul de luare a deciziilor;	Inexistența procedurilor scrise	2	3	6	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se	2	2	4	controlați dacă angajații sunt	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	aplică				informați despre procedurile care se aplică							
	Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Neformalizarea controalelor efectuate	2	3	6	verificați dacă controalele au fost formalizate	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Neconformitatea emiterii deciziilor	2	2	4	verificați conformitatea emiterii deciziilor	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Neoportunitatea emiterii deciziilor	2	2	4	verificați oportunitatea emiterii deciziilor	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Emiterea deciziilor fără respectarea cadrului legal	2	2	4	verificați legalitatea emiterii deciziilor	I	2	1	2	director	21.10.2016	
	Existența unor neconcordanțe privind data emiterii deciziilor și data aplicării acestora	2	3	6	verificați concordanța între data emiterii deciziilor și data	I	2	1	1	director	21.10.2016	

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						aplicării lor						
		Neaplicarea sau neaplicarea întocmai a prevederilor deciziilor	2	2	4	verificați modul de aplicare în practică a deciziilor	I	2	1	2	director	21.10.2016
8.	Sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme;	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri scrise	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor	2	3	6	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	2	4	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Nesepararea sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						sarcinilor						
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neorganizarea activității de control intern	2	2	4	verificați existența controlului intern și modul de organizare	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Nerespectarea legalității cu privire la urmărirea documentelor numai de către persoanele împuternicite	2	2	4	verificați legalitatea urmării documentelor numai de persoanele împuternicite	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Emiterea de decizii neeconomice și neeficiente pentru unitate	3	2	6	verificați riscurile asociate deciziilor luate	I	3	1	3	director	21.10.2016
		Emiterea de decizii neoportune	3	2	6	verificați riscurile sistemului decizional	I	3	1	3	director	21.10.2016
9.	Sistemele	Inexistența procedurilor scrise	2	2	4	verificați dacă există proceduri	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	informatice.					scrise						
		Neatribuirea responsabilităților, nedelegarea competențelor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă atribuirea responsabilităților și delegarea competențelor sunt declarate în proceduri	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neinformarea angajaților despre procedurile care se aplică	2	2	4	controlați dacă angajații sunt informați despre procedurile care se aplică	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neasigurarea separării sarcinilor prin proceduri	2	2	4	verificați dacă procedurile asigură separarea sarcinilor	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neaprobarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt aprobate	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neactualizarea procedurilor	2	2	4	verificați dacă procedurile sunt actualizate	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Folosirea unor sisteme neautorizate	2	3	6	verificați autorizarea	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						sistemelor folosite						
		Aplicarea unui sistem care nu corespunde cerințelor legale și specifice MEN	2	2	4	verificați dacă sistemul răspunde cerințelor legale și specifice MEdC	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Folosirea unui sistem neeficient	2	2	4	controlați eficiența folosirii sistemului	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neasigurarea confidențialității datelor	2	2	4	controlați modul de asigurare a confidențialității datelor	I	2	1	2	director	21.10.2016
10.	Controlul financiar preventiv propriu	Nu sunt consemnate prin decizii. toate persoanele împuternicite să exercite controlul financiar-preventiv propriu, documentele și operațiunile repartizate spre verificare, precum și limitele valorice ale împuternicirii	2	2	4	Sunt consemnate prin decizii. toate persoanele împuternicite să exercite controlul financiar-preventiv propriu, documentele și operațiunile repartizate spre verificare, precum și limitele valorice ale împuternicirii.	I	2	1	2	director	21.10.2016
		In fișele posturilor nu sunt consemnate sarcinile ce revin persoanelor împuternicite să exercite controlul financiar-	2	2	4	In fișele posturilor sunt consemnate sarcinile ce revin persoanelor	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂTIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

		preventiv.				împuternicite să exercite controlul financiar-preventiv.						
		In conținutul cadrului specific nu sunt cuprinse toate obiectivele și proiectele de operațiuni care potrivit prevederilor legii fac obiectul controlului financiar-preventiv propriu.	3	2	6	In conținutul cadrului specific sunt cuprinse toate obiectivele și proiectele de operațiuni care potrivit prevederilor legii fac obiectul controlului financiar-preventiv propriu.	I	3	1	3	director	21.10.2016
		Nu sunt stabilite cu claritate documentele justificative care se prezintă la control, circuitul acestora și termenele maxime de verificare.	2	2	4	Sunt stabilite cu claritate documentele justificative care se prezintă la control, circuitul acestora și termenele maxime de verificare.	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neexercitarea controlului financiar-preventiv propriu asupra tuturor proiectelor de operațiuni stabilite.	2	2	4	Exercitarea controlului financiar-preventiv propriu	I	2	1	2	director	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						asupra tuturor proiectelor de operațiuni stabilite.						
11.	Auditul intern	Nestabilirea obiectivelor auditabile conform Legii 672/2002	2	2	4	stabilirea obiectivelor auditabile conform Legii 672/2002	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea planului de audit public intern la nivelul instituției auditate, neaprobarea acestuia de către ordonatorul de credite	2	2	4	elaborarea planului de audit public intern la nivelul instituției auditate, aprobarea acestuia de către ordonatorul de credite.	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea raportului anual de audit public intern	3	2	6	elaborarea raportului anual de audit public intern	I	3	1	3	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											local	
		Neinițierea misiunii de audit public intern	2	2	4	Inițierea misiunii de audit public intern: întocmirea ordinului de serviciu;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Netransmiterea notificării privind declanșarea misiunii de audit public intern	2	2	4	notificarea privind declanșarea misiunii de audit public intern;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neîntocmirea și nesemnarea declarației de independență;	2	2	4	întocmirea și semnarea declarației de independență;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neîntocmirea tematicii în detaliu;	2	2	4	întocmirea tematicii în detaliu.	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											de stat și Primăria pentru bugetul local	
		Necolectarea și neprelucrarea informațiilor;	2	3	6	colectarea și prelucrarea informațiilor	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Nefectuarea analizei riscurilor;	2	2	4	analiza riscurilor	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea programului de audit;	2	2	4	elaborarea programului de audit	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											local	
		Neelaborarea programului de intervenție la fața locului;	2	2	4	elaborarea programului de intervenție la fata locului	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neefectuarea ședinței de deschidere, neîntocmirea minutei ședinței de deschidere;	2	2	4	desfășurarea ședinței de deschidere a misiunii de audit si întocmirea minutei ședinței de deschidere ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Necolectarea dovezilor;	2	3	6	alegerea etapelor de intervenție la fata locului ; colectarea dovezilor ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neconstatarea și neraportarea iregularităților;	2	2	4	constatarea si raportarea iregularităților ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											de stat și Primăria pentru bugetul local	
		Nerevizuirea documentelor;	2	3	6	revizuirea documentelor de lucru	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Nefectuarea ședinței de închidere și neîntocmirea minutei ședinței de închidere;	2	2	4	ședința de închidere a misiunii de audit public intern și întocmirea minutei ședinței de închidere.	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea proiectului raportului de audit public intern;	2	2	4	Elaborarea proiectului raportului de audit public intern ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											local	
		Neîntocmirea FIAP-urilor și ne semnarea acestora de către persoanele responsabile;	2	2	4	Întocmirea FIAP-urilor și semnarea acestora de către persoanele responsabile ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Netransmiterea proiectului de audit public intern către unitatea auditată ;	2	2	4	Transmiterea proiectului de audit public intern către unitatea auditată ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Nedesfășurarea reuniunii de conciliere, după caz și neîntocmirea minutei ședinței de conciliere ;	2	2	4	Desfășurarea reuniunii de conciliere, după caz și întocmirea minutei ședinței de conciliere ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea raportului de audit ;	2	2	4	Elaborarea raportului de audit ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											de stat și Primăria pentru bugetul local	
		Lipsă supervizarea raportului de audit ;	2	4	8	Supervizarea raportului de audit ;	NI	2	4	8	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Nedifuzarea raportului de audit ;	2	2	4	Difuzarea raportului de audit ;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neasigurarea dosarelor de audit public intern	2	2	4	Asigurarea dosarelor de audit public intern	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

											local	
		Neasigurarea evidentei recomandărilor la nivelul unității auditate;	2	2	4	asigurarea evidentei recomandărilor la nivelul unității auditate;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Neelaborarea de către structura auditată a planului de acțiune și a calendarului privind îndeplinirea recomandărilor;	2	3	6	elaborarea de către structura auditată a planului de acțiune și a calendarului privind îndeplinirea recomandărilor;	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
		Nestabilirea responsabilităților pentru fiecare recomandare.	2	2	4	stabilirea responsabilităților pentru fiecare recomandare.	I	2	1	2	ISMB pentru bugetul de stat și Primăria pentru bugetul local	21.10.2016
12.	Activitati secretariat	Netinerea evidentei personalului didactic și	2	3	6	verificarea modului prin care	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	nedidactic				se tine evidenta personalului didactic si nedidactic						
	Neintocmirea documentelor de personal(adeverinta/copii etc.) pentru angajatii unitatii, la solicitarea scrisa a acestora aprobata de director si in termenul stabilit o data cu aprobarea .	2	2	4	Verificarea modulului de respectare a legislatiei cu privire la eliberarea acestor documente in timp util.	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
	Intocmirea eronata a documentelor de personal(adeverinta/copii etc.) pentru angajatii unitatii, la solicitarea scrisa a acestora aprobata de director si in termenul stabilit o data cu aprobarea .	2	2	4	verificarea modulului de intocmire a documentelor de personal	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
	Necompletarea rubricilor statelor de functii si de plata care se refera la grila de salarizare cu sporul de vechime si indemnizatiile, aferente functiilor in vigoare in perioada respectiva	2	2	4	verificarea modulului de completare a acestor documente	I	2	1	2	secretar	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

		Complatarea eronata a rubricilor statelor de functii si de plata care se refera la grila de salarizare cu sporul de vechime si indemnizatiile, aferente functiilor in vigoare in perioada respectiva	3	2	6	Verificarea prin sondaj a statelor de functii si a statelor de plata	I	3	1	3	secretar	21.10.2016
		Neintocmirea situatiilor scolare cerute de catre inspectoratul scolar	2	2	4	Verificarea solicitarilor inspectoratului, precum si a raspunsurilor școlii.	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Intocmirea eronata a situatiilor scolare cerute de catre inspectoratul scolar	2	2	4	Verificarea modului de intocmire a situatiilor scolare	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Gestiune deficitara a documentelor de secretariat	2	3	6	Verificarea modului de gestionare a documentelor de secretariat	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
		Neorganizarea arhivei de documente	2	3	6	Analiza modului de respectare a legislatiei specifice	I	2	1	2	secretar	21.10.2016
13.	Activitatea	Neidentificarea aspectelor interdisciplinare in cadrul	2	2	4	identificarea aspectelor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	didactica	ariei curriculare specifice				interdisciplinare in cadrul ariei curriculare specifice						
		Necorelarea continutului disciplinei de invatamant si a activitatilor de invatare cu obiectivele urmarite, prevederile programei si timpului de invatare	2	2	4	Verificarea corelarii continutului disciplinei de invatamant si a activitatilor de invatare cu obiectivele urmarite, prevederile programei si timpului de invatare	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neanalizarea si neselectarea din oferta de manuale/materiale auxiliare a manualelor/materialelor adecvate posibilitatilor de intelegere a copiilor	2	2	4	analizarea si selectarea din oferta de manuale/materiale auxiliare a manualelor/materi alelor adecvate posibilitatilor de intelegere a copiilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Necorelarea tipurilor de lectii cu curba de efort a	2	3	6	corelarea tipurilor de lectii cu curba	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

		copiilor si sarcinile de invatare				de efort a copiilor si sarcinile de invatare						
		Neprogramarea in functie de structura anului scolar a activitatilor de invatare	2	2	4	programarea in functie de structura anului scolar a activitatilor de invatare	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Necompararea permanenta a situatiei scolare reale cu cea proiectata	2	2	4	compararea permanenta a situatiei scolare reale cu cea proiectata	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Nestabilirea obiectivelor operationale in termeni de performanta si adecvat scopului urmarit	2	3	6	stabilirea obiectivelor operationale in termeni de performanta si adecvat scopului urmarit	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neasigurarea unui echilibru intre dobindirea cunostintelor si deprinderilor in conformitate cu timpul de instruire afectat	2	2	4	asigurarea unui echilibru intre dobindirea cunostintelor si deprinderilor in conformitate cu timpul de	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						instruire afectat						
		Necorelarea elementelor de continut cu programa scolara si cu manualele	2	2	4	corelarea elementelor de continut cu programa scolara si cu manualele	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neutilizarea strategiilor didactice de tip activ participativ, formativ care sa transforme copilul intrun factor activ al propriei formari	2	2	4	utilizarea strategiilor didactice de tip activ participativ, formativ care sa transforme copilul intrun factor activ al propriei formari	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neconstruirea situatiilor de invatare care solicita participarea creativa a copiilor	2	2	4	construirea situatiilor de invatare care solicita participarea creativa a copiilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Elaborarea proiectului didactic fara sa tina cont de rigoare stiintifica, strategii activ-participative si de obiective operationale corect formulate	2	2	4	Elaborarea proiectului didactic sa tina cont de rigoare stiintifica, strategii activ-participative si de obiective operationale	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						corect formulate						
		Conducerea lectiei fara sa se tina cont de planificarea acesteia	2	3	6	Conducerea lectiei sa tina cont de planificarea acesteia	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neselectarea informatiei pe criterii de esentialitate	2	2	4	selectarea informatiei pe criterii de esentialitate	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Necorelarea detaliilor informationale cu particularitatile grupului instruit si gradul de interes manifestat de elevi	2	2	4	corelarea detaliilor informationale cu particularitatile grupului instruit si gradul de interes manifestat de elevi	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Organizare deficitara a cunostintelor de transmis si a formei de transmitere	2	2	4	Organizare buna a cunostintelor de transmis si a formei de transmitere	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neasigurarea conditiilor optime in vederea receptarii cunostintelor cu material vizual relevant si in cantitate suficienta	2	2	4	asigurarea conditiilor optime in vederea receptarii cunostintelor cu material vizual relevant si in	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						cantitate suficienta						
		Utilizarea in exces a detaliilor la transmiterea informatiei	2	2	4	O buna utilizare a detaliilor la transmiterea informatiei	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neutilizarea unor situatii de invatare adecvate tipului de deprinderi care trebuie formate	2	2	4	utilizarea unor situatii de invatare adecvate tipului de deprinderi care trebuie formate	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Neasigurarea spatiului de invatare din punct de vedere al securitatii	2	2	4	asigurarea spatiului de invatare din punct de vedere al securitatii	I	2	1	2	director	21.10.2016
		Administrare deficitara a aparaturii didactice	2	2	4	Administrare buna a aparaturii didactice	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Necorelarea gradului de dificultate a exercitiilor cu varsta si conditia fizica a elevilor	2	3	6	corelarea gradului de dificultate a exercitiilor cu varsta si conditia fizica a elevilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Inconsecventa in urmarirea respectarii regulilor de igiena si intaririi deprinderilor de igiena ale	2	2	4	consecventa in urmarirea respectarii regulilor de igiena	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

	elevilor				si intaririi deprinderilor de igiena ale elevilor						
	Neselectarea continuturilor ce urmeaza a fi evaluate in functie de obiectivele evaluarii	2	2	4	selectarea continuturilor ce urmeaza a fi evaluate in functie de obiectivele evaluarii	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
	Necorelarea tipurilor de itemuri cu natura obiectivelor si a continuturilor	2	2	4	corelarea tipurilor de itemuri cu natura obiectivelor si a continuturilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
	Lipsa creativitatii in privinta formatului ales privind respectarea particularitatilor de varsta ale elevilor, obiectivele si continutului evaluarii	2	2	4	Creativitate in privinta formatului ales privind respectarea particularitatilor de varsta ale elevilor, obiectivele si continutului evaluarii	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
	Subiectivitate in legatura cu aplicarea baremurilor si conditiile de evaluare	2	2	4	Subiectivitate in legatura cu aplicarea baremurilor si	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

						conditiile de evaluare						
		Neasigurarea conditiilor materiale necesare aplicarii instrumentelor de evaluare, in vederea obtinerii unei evaluari obiective si unitare a tuturor elevilor	2	2	4	asigurarea conditiilor materiale necesare aplicarii instrumentelor de evaluare, in vederea obtinerii unei evaluari obiective si unitare a tuturor elevilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Neanalizarea ierarhica, pe colectivul de elevi si procentual pe itemuri a rezultatelor evaluarii elevilor	2	2	4	analizarea ierarhica, pe colectivul de elevi si procentual pe itemuri a rezultatelor evaluarii elevilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Nevalorificarea, dupa caz a rezultatelor elevilor in scopul diagnozei, prognozei sau selectiei elevilor	2	3	6	valorificarea, dupa caz a rezultatelor elevilor in scopul diagnozei, prognozei sau selectiei elevilor	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016
		Nestabilirea strategiilor didactice adecvate, in scopul remedierii	2	2	4	stabilirea strategiilor didactice	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

LICEUL TEHNOLOGIC "ION I. C. BRĂȚIANU", SECTOR 2, BUCUREȘTI

		deficientelor procesului educational, in functie de rezultatele inregistrate la evaluare				adecvate, in scopul remedierii deficientelor procesului educational, in functie de rezultatele inregistrate la evaluare						
		Neasigurarea celor mai eficiente tehnici in vederea invatarii si reglarii procesului instructiv-educativ in functie de posibilitatile si ritmul de asimilare propriu grupului instruit	2	2	4	asigurarea celor mai eficiente tehnici in vederea invatarii si reglarii procesului instructiv-educativ in functie de posibilitatile si ritmul de asimilare propriu grupului instruit	I	2	1	2	CEAC	21.10.2016

DIRECTOR,
Prof. MILLEA FLORICA