

ANEXA 1																
Nunțar curent	Categori de entități	Denumire entitate publică	INFIINȚAREA AUDITULUI PUBLIC INTERN								FUNCȚIONAREA AUDITULUI PUBLIC INTERN					
			Entitatea a înființat auditul public intern prin:			Structurile proprii de audit intern sunt înorganizate sub formă de:					Structură proprie înființată care:		Funcția de audit intern furnizată de organul ierarhic superior:		Nefuncționala din cauza neînființării	
			Structură proprie	Organul ierarhic superior	Auditul nu este înființat	Direcție Generală	Direcție	Serviciu	Birou	Compartiment	Funcționează	Nu funcționează	Funcționează	Nu funcționează		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Această coloană se va completa cu cifrele "0" sau "1" în funcție de răspunsul la întrebarea: "Există o entitate publică care are o structură proprie de audit intern?"	Această coloană se va completa cu cifrele "0" sau "1" în funcție de răspunsul la întrebarea: "Există o entitate publică care are o structură proprie de audit intern?"	Această coloană se va completa cu denumirea entității publice	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" în cazul în care auditul este înființat prin structură proprie. În caz contrar se va completa cu "0". NU SE VA COMPLETA "X" AICI SIMULTAN CU COLOANELE 5, 6, 14, 15 ȘI 16. În caz de completare a acestor coloane, se va completa OBLIGATORIU una dintre coloanele 7-11 și una dintre coloanele 12-13.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" în cazul în care auditul este înființat prin organul ierarhic superior. În caz contrar se va completa cu "0". NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 ȘI 16. În caz de completare a acestor coloane, se va completa OBLIGATORIU coloana 4 și una dintre coloanele 12 și 13.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" în cazul în care auditul nu este înființat. În caz contrar se va completa cu "0". NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 ȘI 16. În caz de completare a acestor coloane, se va completa OBLIGATORIU coloana 4 și una dintre coloanele 12 și 13.	ACESTE COLOANE NU SE VOR COMPLETA CU CIFRE! Una singură dintre aceste coloane se va completa cu "X" doar dacă coloana 4 este completată cu "X" - restul coloanelor se vor completa cu "0". Dacă coloana 4 nu este completată cu "X" se va completa cu "0". NU SE VOR COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 5, 6, 14, 15 ȘI 16. În caz de completare a acestor coloane, se va completa obligatoriu coloana 4 și una dintre coloanele 12 și 13.					ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" dacă structura bifală cu "X" la coloana 4 funcționează, adică a desfășurat activitate în anul de raportare. În caz contrar se va completa cu "0" și se va completa OBLIGATORIU cu "X" coloana 10. NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 5, 6, 12, 14, 15 ȘI 16.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" dacă structura bifală cu "X" la coloana 4 nu funcționează, adică nu a desfășurat activitate în anul de raportare. În caz contrar se va completa cu "0" și se va completa OBLIGATORIU cu "X" coloana 12. NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 5, 6, 12, 14, 15 ȘI 16.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" dacă este completată cu "X" coloana 5, iar structura de audit intern de la organul ierarhic superior a realizat în ultimii 3 ani misiuni de audit intern la subordonați respectivi. În caz contrar se va completa cu "0" și se va completa cu "X" coloana 14. NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 16.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" dacă este completată cu "X" coloana 6, iar structura de audit intern de la organul ierarhic superior a realizat în ultimii 3 ani misiuni de audit intern la subordonați respectivi. În caz contrar se va completa cu "0" și se va completa cu "X" coloana 15. NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16.	ACEASTĂ COLOANĂ NU SE VA COMPLETA CU CIFRE! Această coloană se va completa cu "X" dacă este completată cu "X" coloana 7. NU SE VA COMPLETA "X" SIMULTAN CU COLOANELE 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15.	
1	Entitate subordonată	Societatea SMART SA	x	/	/	/	/	x	/	/	x	/	/	/	/	
Total entitate subordonată			1	0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	

ALTE TIPURI DE ORDONATORI DE CREDITE SAU ALTE ENTITĂȚI ÎN SUBORDINEA, AFLATE ÎN COORDONAREA SAU SUB AUTORITATEA ORDONATORILOR DE CREDITE

1		[denumirea entității publice]													
2		[denumirea entității publice]													
3		[denumirea entității publice]													
4		[denumirea entității publice]													
5		[denumirea entității publice]													
...		[denumirea entității publice]													
n		[denumirea entității publice]													
Total unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea ordonatorilor de credite															
Total general															

Cheie de verificare pentru unitățile subordonate

Total număr de entități subordonate = total US coloana 4 + total US coloana 5 + total US coloana 6

Total US coloana 4 = total US coloana 7 + total US coloana 8 + total US coloana 9 + total US coloana 10 + total US coloana 11

Total US coloana 5 = total US coloana 12 + total US coloana 13

Total US coloana 6 = total US coloana 14 + total US coloana 15

Total US coloana 7 = total US coloana 16

Total număr de entități subordonate = total US coloana 12 + total US coloana 13 + total US coloana 14 + total US coloana 15 + total US coloana 16

[illegible]

Nota nr.1 – În col.12 se bifează dacă structura de audit public intern nu a derulat procedură de avizare în anul respectiv indiferent de cauza care a generat această situație. Totodată se va bifa și

Chei de verificare pentru unitățile subordonate

Suma totalului coloanelor 6, 7 și 8 = totalul coloanei 4

Suma totalului coloanelor 10, 11, 12 și 13 = totalul coloanei 4

Suma totalului coloanelor 15, 16, 17 și 18 = totalul coloanei 4

Obiectivitatea auditorilor interni

Anexa 4

[illegible]

Chel de verificare pentru unitățile subordonate

Suma totalului coloanelor 6, 7 și 8 = totalul coloanei 4

Suma totalului coloanelor 10, 11 și 12 = totalul coloanei 4

Suma rata-rata koefisien B, 2,29, 22,1, 22, 24 w/total nilai rata-rata

Partea scrisă de mine nu poate fi considerată o scrisoare, ci doar o notă de lucru, care nu are nici o valoare juridică. Dacă vreți să scrieți o scrisoare, vă rog să o faceți pe numele lui UCAAP, pe care o puteți găsi pe site-ul nostru la adresa www.ucaap.ro. Dacă vreți să scrieți o scrisoare, vă rog să o faceți pe numele lui UCAAP, pe care o puteți găsi pe site-ul nostru la adresa www.ucaap.ro.

Situația procedurilor scrise la nivelul structurii de audit public intern din cadrul **Societății SMART SA** precum și din cadrul structurilor de audit public intern din cadrul entităților publice subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea acestora, la data de 31 decembrie 2020

ANEXA 6

Număr curent	Categorie de entități	Denumire entitate publică	Structura de audit intern funcționată a emis raport anual de activitate?		Numărul total de activități ale structurii de audit intern din cadrul entității	Numărul de activități procedurabile	Pondere activităților procedurabile în total activități (%)	Număr de proceduri scrise emise	Gradul de emisie a procedurilor (%)	Observații
			DA	NU						
1	2	3	4	5	6	7	8=7/6 x 100	9	10=9/7 x 100	11
Se va completa numărul de ordine în funcție de numărul de activități procedurabile în aneexa 1.										
Se va completa cu cifre doar dacă există "X" în coloana 4. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1.										
Se va completa cu cifre doar dacă există "X" în coloana 4. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1.										
Se va completa cu cifre doar dacă există "X" în coloana 4. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa raportul anual în funcție de activități procedurabile în aneexa 1.										
1	Entitate subordonată	Societatea SMART SA	x	1	1	1	100%	1	100%	\
Total entitate subordonată			1	0	1	1	100	1	100	
ALTE TIPURI DE ORDONATORI DE CREDITE SAU ALTE ENTITĂȚI, AFLATE ÎN SUBORDINEA, ÎN COORDONAREA SAU SUB AUTORITATEA ORDONATORILOR DE CREDITE										
1		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
2		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
3		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
4		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
5		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
...		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
n		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]						
Total unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea ordonatorilor de credite										
Total general										

ANEXA 7

[illegible]

ALTE TIPURI DE ORDONATORI DE CREDITE SAU ALTE ENTITĂȚI, AFLATE ÎN SUBORDINEA, ÎN COORDONAREA SAU SUB AUTORITATEA ORDONATORILOR DE CREDITE					
1		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
2		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
3		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
4		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
5		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
...		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
n		[denumirea entității publice]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	[se prezintă detaliat din anexa 2 ordinului #]	
Total unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea ordinatorilor de credite					
Total general					

[illegible]

ANEXA 10																																
Numele cursant	Categorie de cursant	Denumirea entității publice la care este angajat	Structura de audit intern în cadrul entității publice		Numărul de persoane cu funcții de conducere care exercită atribuții de audit intern													Numărul de persoane cu funcții de execuție care exercită atribuții de audit intern													Observații	
			DA	NU	Persoane în funcții de conducere													Persoane în funcții de execuție														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30			
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.																																
Se va completa numai în cazul în care cursantul este angajat în funcție de conducere sau de execuție în cadrul entității publice.</																																

[illegible]

Pregătirea profesională a personalului la nivelul structurii de audit public intern din cadrul Societății SMART SA precum și la nivelul structurilor de audit public intern din cadrul entităților publice subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea acesteia, la data de 31 decembrie 2020

ANEXA 13

[illegible]

Dimensionarea structurii de audit public intern din cadrul *Societății SMART SA* precum și a structurilor de audit public intern din cadrul entităților publice subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea acesteia, la data de 31 decembrie 2020

ANEXA 14

Numar curent	Categorii de entități	Denumire entitate publică	Structura de audit intern funcțională a emis raport anual de activitate?		Numărul total de posturi ocupate care exercită atribuții de audit intern	Gradul de acoperire al sferei auditabile cu numărul de posturi ocupate (%)	Numărul total de posturi ocupate necesare pentru a asigura un grad de acoperire al sferei auditabile de 100%, în 3 ani	Excedent (+) sau deficit (-) de posturi ocupate	Obs
			DA	NU					
1	2	3	4	5	6	7	8	9=8-6	10
Se va păstra numerotarea și ordinea instituțiilor, așa cum a fost completată în anexa 1.									
Această coloană se va completa cu numărul curent	Această coloană se va completa cu tipul entității publice ("ordonator principal", "ordonator secundar", "ordonator terțiar", entitate subordonată", "entitate în coordonare", "entitate sub autoritate" după caz)	Această coloană se va completa cu denumirea entității publice	Se vor prelua identifiinformările din anexa 2, coloana 8. ORICE GREȘALĂ DE PRELUARE A DATELOR POATE DUCE LA NECONCORDANȚĂ ÎNTRE CIFRE!! Nu se va completa "X" simultan cu coloana 5.	Se vor prelua identifiinformările din anexa 2, coloana 9. ORICE GREȘALĂ DE PRELUARE A DATELOR POATE DUCE LA NECONCORDANȚĂ ÎNTRE CIFRE!! Nu se va completa "X" simultan cu coloana 4.	Se completează doar două anexe "X" în coloana 4. Se completează cu cifre. Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5. Dacă totalul posturilor ocupate la 31.12.2020 este "conducere + executie". Dacă în coloana 4 este "X" se va completa cu "fără raport emis". Dacă în coloana 4 se regăsește altceva, se va prelua aici.	Se completează cu gradul de acoperire al sferei auditabile în 3 ani, determinat în cadrul procesului de planificare. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa cu "fără raport emis". Dacă în coloana 4 se regăsește altceva, se va prelua aici.	Se completează cu gradul de acoperire al sferei auditabile în 3 ani, determinat în cadrul procesului de planificare. Dacă în coloana 4 este "X" se va completa cu "fără raport emis". Dacă în coloana 4 se regăsește altceva, se va prelua aici.	Se face diferența dintre coloana 6 și coloana 4.	Se completează cu observații, dacă este cazul.
1	Entitate subordonată	Societatea SMART SA	x	1	1	50%	2	-1	\
Total entitate subordonată			1	0	1	50%	2	-1	
ALTE TIPURI DE ORDONATORI DE CREDITE SAU ALTE ENTITĂȚI, AFLATE ÎN SUBORDINEA, ÎN COORDONAREA SAU SUB AUTORITATEA ORDONATORILOR DE CREDITE									
1		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
2		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
3		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
4		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
5		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
...		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
n		[denumirea entității publice]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 8]	[se preiau datele din anexa 2 coloana 9]	[Se completează cu suma coloanelor 7.1 și 10.1 din anexa 5]				
Total unități subordonate, aflate în coordonarea sau sub autoritatea ordonatorilor de credite									
Total general									

ANEXA 15

ANEKA 15															
NUMER CREDIT	Origo/Tipul de entitate	Denumirea entitatii publicitatii	Sujectiv de susțin financiar funcțională și a anului raport anual de management		Ordonatorul creditului și scopul creditului în analiza de risc pentru planificarea anuală		Garantarea și salubritatea procedurii de aplicare pentru planificarea anuală		Unitatea responsabilă pentru implementarea anuală (într-o comisie)						Observații
1	2	3	DA	NU	DA	NU	DA	NU	Director	Procedura	Activități	Protecție	Operațional	16	
Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte: 1. Identificarea și evaluarea riscurilor: Se va identifica toate riscurile care pot afecta realizarea obiectivelor financiare și operaționale ale entității, precum și riscurile asociate cu activitatea sa. Aceste riscuri vor fi evaluate în funcție de impactul potențial asupra obiectivelor și de probabilitatea de apariție. 2. Stabilirea măsurilor de mitigare: Pentru fiecare risc identificat, se vor stabili măsuri adecvate de mitigare, care să reducă impactul negativ al riscului asupra obiectivelor entității. 3. Monitorizarea și raportarea: Se va monitoriza continuu evoluția riscurilor și se vor raporta rezultatele activității de gestionare a riscurilor către organele de conducere ale entității. 4. Evaluarea eficacității măsurilor de mitigare: Se va evalua periodic eficacitatea măsurilor de mitigare implementate și se vor lua măsuri corective în cazul în care acestea nu sunt suficiente. 5. Comunicarea și transparența: Se va comunica în mod transparent informațiile relevante privind gestionarea riscurilor către interesarii entității și publicul larg.															
1	Entitate subordonată	Societatea SMART SA	x	1	x	1	x	1	x	x	x	x	x	1	
Total entitate subordonată			1	0	1	0	1	0	1	1	1	1	1		
ALTE TIPURI DE ORDONATORI DE CREDIT SAU ALTE ENTITĂȚI AFILATE ÎN SUBORDINĂ, AFILATE ÎN COORDINARE SAU SUB AUTORITATEA ORDONATORILOR DE CREDIT															
1		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
2		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
3		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
4		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
5		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
6		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
7		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
8		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
9		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
10		Entitate subordonată	Pe baza informațiilor furnizate de către entitatea în cauză, se va realiza analiza de risc pentru planificarea anuală, care va include următoarele aspecte:												
Total entități subordonate, afiliate în coordonare sau sub autoritatea ordonatorilor de credit															
Total general															

[illegible]