



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA

Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceighica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr.înregistrare: 3512/09.10.2023

Anexa la Decizia nr.233/06.09.2023



Aprobat director  
Prof. **Camelia ISTRATE**

## PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/MANAGERIAL AL COLEGIULUI ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA

- Obiectivul programului: Implementarea standardelor de control intern/managerial la nivelul Colegiului Economic „Ion Ghica”

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
<b>I. MEDIUL DE CONTROL</b>					
1.	1. Etica, integritatea	<ul style="list-style-type: none"><li>• Asigurarea condițiilor necesare cunoașterii, de către salariații unității, a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Desfășurarea de activități de consiliere etică a personalului.</li><li>• Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații unității.</li><li>• Actualizarea și comunicarea Codului de etică și conduită către toți angajații unității.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Comisie de etica</li><li>Comisie de etica</li><li>Conducătorul instituției publice</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Permanent</li><li>Permanent</li><li>30.10.2023</li></ul>



COLEGIUL ECONOMIC „JON GHICA” BRĂILA  
Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceghica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
2.	2. Atribuții, funcții, sarcini	<ul style="list-style-type: none"><li>Actualizarea permanentă a regulamentelor interne și a fișelor de post, pentru menținerea concordanței între atribuțiile unității și cele ale angajaților și pentru asigurarea cunoașterii acestora de către angajați.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Actualizarea regulamentelor interne și informarea angajaților cu privire la acestea, în concordanță cu misiunea unității.</li></ul>	Secretar	Ori de câte ori necesitățile impun acest lucru
3.	3. Competență, performanță	<ul style="list-style-type: none"><li>Asigurarea ocupării posturilor cu personal competent, cu pregătire de specialitate necesară îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în fișa postului; asigurarea continuă a pregătirii profesionale a personalului angajat.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Actualizarea fișelor de post și informarea angajaților cu privire la acestea, în concordanță cu misiunea unității și prevederile regulamentelor interne.</li><li>Identificarea nevoilor de perfecționare a pregătirii profesionale a personalului.</li></ul>	Conducătorii compartimentelor din unitate Secretar	Ori de câte ori necesitățile impun acest lucru
4.	4. Structura organizatorică	<ul style="list-style-type: none"><li>Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Elaborarea planului de pregătire profesională a angajaților din compartimentele unității, conform nevoilor identificate.</li><li>Efectuarea de analize, la nivelul principalelor activități, în scopul identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de</li></ul>	Conducătorii compartimentelor instituției Secretar	-Permanent Anual Permanent



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA

Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceghica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
		sarcinilor asociate postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă structurală, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor instituției	lucru individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor compartimentelor din instituție.  • Asigurarea funcționării circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii ale structurii organizatorice a instituției.	Conducătorii compartimentelor instituției	Permanent
<b>II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI</b>					
5.	5. Obiective	• Definierea obiectivelor generale, în concordanță cu misiunea instituției, precum și a celor complementare, în conformitate cu legile, regulamentele și politicile interne.	• Stabilirea obiectivelor generale ale instituției. • Stabilirea obiectivelor specifice, astfel încât să răspundă pachetului de cerințe SMART <sup>1)</sup> , la nivelul fiecărui compartiment funcțional al instituției. • Stabilirea activităților individuale, pentru fiecare angajat, care să conducă la atingerea obiectivelor specifice fiecărui compartiment al instituției.	Conducatorul instituției  Conducătorii compartimentelor din instituție.  Conducătorii compartimentelor din instituție.	30.12.2023  30.12.2023  Permanent

1) SMART: S = precizie; M = măsurabile și verificabile; A = necesare; R = realizate; T = cu termen de realizare.



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA  
Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, eeghica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
6.	6. Planificarea	<ul style="list-style-type: none"><li>• Întocmirea planurilor prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru realizarea obiectivelor cu resursele alocate, astfel încât riscurile de a nu realiza obiectivele să fie minime.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Alocarea resurselor, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor fiecărui compartiment funcțional din cadrul instituției.</li></ul>	Conducătorul instituției Conducătorii compartimentelor din instituție	La termenele prevăzute pentru elaborarea bugetului de stat
7.	7. Monitorizarea performanțelor	<ul style="list-style-type: none"><li>• Monitorizarea performanțelor pentru fiecare politică și activitate, utilizând indicatori cantitativi și calitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Stabilirea măsurilor necesare pentru încadrarea în resursele repartizate, în situația modificării obiectivelor specifice.</li><li>• Elaborarea unor indicatori de rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice.</li><li>• Instituirea unui sistem de monitorizare și raportare a performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice.</li><li>• Efectuarea reevaluării relevanței indicatorilor asociați obiectivelor specifice, atunci când situația o impune, în vederea operării ajustărilor convenite.</li><li>• Identificarea și evaluarea principalelor riscuri proprii activităților din cadrul</li></ul>	Conducătorii compartimentelor din instituție Comisia de monitorizare Conducătorii compartimentelor din instituție Comisia de monitorizare	Permanent Permanent Permanent
8.	8. Managementul riscului	<ul style="list-style-type: none"><li>• Analiza sistematică a riscurilor asociate obiectivelor</li></ul>		Conducătorii compartimentelor din instituție Comisia de monitorizare Conducătorii compartimentelor din instituție Comisia de monitorizare	Permanent Permanent 30.12.2023



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA  
Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceghica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
		specifice, legate de desfășurarea activităților, elaborarea planurilor corespunzătoare, în direcția limitării posibilităților consecințe negative ale acestor riscuri și desemnarea persoanelor cu responsabilități în aplicarea acestor planuri	compartimentelor, asociate obiectivelor specifice ale acestora. • Stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor. • Centralizarea principalelor riscuri și elaborarea registrului riscurilor la nivelul instituției care afectează atingerea obiectivelor generale și a celor specifice.	instituție. Conducătorii compartimentelor din instituție.	30.12.2023 30.12.2023
<b>III ACTIVITĂȚI DE CONTROL</b>					
9	9. Proceduri	• Actualizarea procedurilor privind desfășurarea activităților în cadrul compartimentelor din structura instituției și comunicarea lor tuturor angajaților implicați • Asigurarea măsurilor adecvate de supraveghere a operațiunilor, pe baza unor proceduri prestabilite, inclusiv	• Actualizarea și comunicarea procedurilor pentru activitatea proprie. • Monitorizarea aplicării procedurilor comunicate angajaților.	Conducătorii compartimentelor instituției; Comisia de monitorizare Conducătorii compartimentelor instituției	30.12.2023 Permanent Permanent
10	10. Supravegherea		• Adoptarea, de către conducerea compartimentelor instituției, a măsurilor de supraveghere și supervizare a activităților care intră în responsabilitatea	Conducătorii compartimentelor instituției	Permanent



Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
		de control ex-post, în scopul realizării, în mod eficace, a acestora	lor directă.		
11	11. Continuitatea activității	<ul style="list-style-type: none"><li>Asigurarea măsurilor corepunzătoare pentru ca activitatea instituției să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Inventarierea situațiilor generatoare de întreruperi în derularea unor activități.</li><li>Stabilirea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi.</li></ul>	Conducători compartimentelor instituției.	30.12.2023
<b>IV. INFORMAREA SI COMUNICAREA</b>					
12.	12. Informarea și comunicarea	<ul style="list-style-type: none"><li>Asigurarea unui flux al informațiilor, atât în interior, cât și în/din exterior, stabilirea tipurilor de informații, a conținutului, calității, frecvenței, surselor și destinatarilor acestora, care să permită îndeplinirea corepunzătoare a sarcinilor de serviciu.</li><li>Dezvoltarea unui sistem</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și îmbunătățirea mijloacelor de informare între compartimentele din cadrul instituției.</li></ul>	Conducerea instituției	30.12.2023
			<ul style="list-style-type: none"><li>Întreprinderea măsurilor necesare astfel</li></ul>	Conducătorii	Permanent



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA  
Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceghica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
		eficient de comunicare internă și externă, care să asigure difuzarea rapidă, fluentă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea să ajungă complete și la timp la utilizatori	încât circuitele informaționale să asigure o difuzare rapidă, fluentă, practică și oportună a informațiilor. • Stabilirea canalelor adecvate de comunicare, prin care managerii și personalul de execuție din cadrul compartimentelor să fie informați cu privire la proiectele de decizii sau inițiative, adoptate la nivelul altor compartimente, care le-ar putea afecta sarcinile și responsabilitățile.	compartimentelor instituției. Conducătorii compartimentelor instituției.	Permanent
13.	13. Gestionarea documentelor	Organizarea și administrarea procesului de creare, revizuire, organizare, stocare, utilizare, identificare și arhivare a documentelor interne și a celor provenite din exteriorul organizației, pentru o mai bună accesibilitate a conducerii și angajaților entității, precum și terților abilitați	• Comunicarea procedurii de sistem privind arhivarea documentelor și a procedurii de sistem privind corespondența.	Comisia de monitorizare	30.12.2023
14.	14. Raportarea	Asigurarea bunei desfășurări a	• Actualizarea și comunicarea	Conducătorul	30.12.2023



COLEGIUL ECONOMIC „ION GHICA” BRĂILA

Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, [ceghica@yahoo.com](mailto:ceghica@yahoo.com)  
Cod fiscal 4343214, [www.ceig.ro](http://www.ceig.ro)



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1 contabilă și financiară	2 proceselor și exercitarea formelor de control intern adecvate, care garantează că datele și informațiile aferente utilizate pentru întocmirea situațiilor contabile anuale și a rapoartelor financiare sunt corecte, complete și furnizate la timp	3 procedurilor pentru activitatea proprie • Monitorizarea aplicării procedurilor comunicate angajaților.	4 compartimentului; Conducătorii compartimentelor instituției	5 Permanent

#### V. EVALUARE ȘI AUDIT

15.	15. Evaluarea sistemului de control intern/managerial	• Instituirea funcției de autoevaluare a controlului intern/managerial, la nivelul fiecărui compartiment, precum și la nivelul instituției	• Pregătirea și realizarea autoevaluării sistemului de control intern/managerial la nivel de compartiment (Anexa la Ordin 600/2018 cu modificările și completările ulterioare) și la nivel de instituție (Anexa ulterioare) și la nivel de instituție (Anexa la Ordin 600/2018 cu modificările și completările ulterioare). • Utilizarea datelor, informațiilor și constatrilor autoevaluării sistemului de control intern/managerial la nivelul compartimentelor, precum și la nivelul instituției, prin asumarea Raportului	Conducătorii compartimentelor instituției Comisia de monitorizare	Anual
				Președintele Comisiei de monitorizare	Anual



COLEGIUL ECONOMIC „JON GHICA” BRĂILA  
Str. Dimitrie Bolintineanu nr. 16, cod 810022  
Tel/fax: +40239613457, ceighica@yahoo.com  
Cod fiscal 4343214, www.ceig.ro



MINISTERUL EDUCAȚIEI

Nr. Crt.	Standardul	Obiective	Acțiuni	Responsabili	Termen
0	1	2	3	4	5
16.	16. Auditul intern	<ul style="list-style-type: none"><li>Asigurarea desfășurării activității de audit intern asupra sistemului de control intern/managerial, conform unor programe bazate pe evaluarea riscurilor</li></ul>	<p>asupra sistemului de control intern/managerial la 31 decembrie, de către conducătorul instituției (Anexa la Ordin 600/2018 cu modificările și completările ulterioare).</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Executarea misiunilor de consiliere privind pregătirea procesului de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial.</li><li>Executarea misiunilor de asigurare planificate și aprobate de către conducerea instituției.</li></ul>	<p>Structura de audit: public</p> <p>Structura de audit: public</p>	<p>Conform Planului de audit</p> <p>Conform Planului de audit</p>

*Întocmit Președinte SCIM,*

*Director adjunct,*

*Prof. Daniel LEPĂDATU*