

**COLEGIUL ECONOMIC "ION GHICA" BRĂILA**

Nr. înregistrare: 09 / 04.01.2024



## **RAPORT**

### **asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata ISTRATE CAMELIA în calitate de director, declar că unitatea dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat;
- procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 100 % din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2023, sistemul de control intern managerial al unitatii este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial.

Aprob  
Președinte Comisia de monitorizare  
Lepădatu Danțel Ionuț



**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE**  
**privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial**  
**la data de 31 decembrie 2023**

Cap. I - Informații generale (1)

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	0	X	X	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1	0	A fost constituita Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării Sistemului de control intern/manAGERIAL prin decizie.
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1	0	Proces-verbal nr.1 Ședința Comisiei de monitorizare prin care se elaborează și aproba programul de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1	0	Proces-verbal nr.1 Ședința Comisiei de monitorizare prin care se aproba Lista obiectivelor generale
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	2	2	0	Au fost stabilite 2 de obiective generale conform standardului nr. 5 - Obiective
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	5	5	0	Au fost stabilite 5 de obiective specifice conform standardului nr. 5 - Obiective
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1	0	A fost realizat inventarul activităților/compartimentelor și a acțiunilor derulate în cadrul acestora în anul 2023.
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	207	207	0	Au fost inventariate 207 de activități în cadrul compartimentelor unității
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1	0	A fost realizat inventarul activităților/compartimentelor și a acțiunilor derulate în cadrul acestora în anul 2023.
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	207	207	0	Există în unitate 176 proceduri operaționale și 31 proceduri de sistem.
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1	0	Pentru fiecare obiectiv există asociați indicatori de performanță

12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	23	23	0	Exista 23 de indicatori de performanta asociati obiectivelor generale si specifice.
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1	0	In Procesul verbal nr. 5 a fost aprobat Registrul de riscuri la nivelul entitatii.
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	92	92	0	Au fost analizate riscurile inregistrate pentru 92 obiective, respectiv de riscuri inregistrate in Registrul de riscuri.

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I. Mediul de control</b>										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 3 - Competența, performanța	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 4 - Structura organizatorică	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>										
Standardul 5 - Obiective	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 6 - Planificarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 8 - Managementul riscului	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
<b>III. Activități de control</b>										
Standardul 9 - Proceduri	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 10 - Supravegherea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 11 - Continuitatea activității	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
<b>V. Evaluare și audit</b>										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 16 - Auditul intern	NA	0	0	NA	0	0	0	0	0	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: - Unitatea are sistem Parțial Conform										

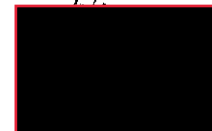
Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Bordej, Emiliana



**Aprobat**  
Președinte Comisia de monitorizare,  
Lepădatu Daniei Ionuț



**SITUAȚIA SINTETICĂ**  
a rezultatelor autoevaluării

Nr. Crt	Denumirea standardului	Nr. Compartimentelor in care standardul este aplicabil	Din care compartimente in care standardul* este:			La nivelul Institutiei standardul este:
			I	PI	NI	
<b>Total numar compartimente = 5</b>						
<b>I. MEDIUL DE CONTROL</b>						
1.	Standardul 1 - Etica, integritatea	5	5	0	0	I
2.	Standardul 2 - Atributii, functii, sarcini	5	5	0	0	I
3.	Standardul 3 - Competenta, performanta.	5	5	0	0	I
4.	Standardul 4 - Structura organizatorica	5	5	0	0	I
<b>II. PERFORMANTA SI MANAGEMENTUL RISCULUI</b>						
5.	Standardul 5 - Obiective	5	5	0	0	I
6.	Standardul 6 - Planificarea	5	5	0	0	I
7.	Standardul 7 - Monitorizarea performantelor	5	5	0	0	I
8.	Standardul 8 - Managementul riscului	5	5	0	0	I
<b>III. ACTIVITATI DE CONTROL</b>						
9.	Standardul 9 - Proceduri	5	5	0	0	I
10.	Standardul 10 - Supravegherea	5	5	0	0	I
11.	Standardul 11 - Continuitatea activității	5	5	0	0	I
<b>IV. INFORMAREA SI COMUNICAREA</b>						
12.	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	5	5	0	0	I
13.	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	5	5	0	0	I
14.	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1	0	0	I
<b>V. EVALUARE ȘI AUDIT</b>						
15.	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	5	5	0	0	I
16.	Standardul 16 - Auditul intern	0	0	0	0	NA
<b>Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele:</b>						
Parțial Conform						
<b>Masuri de adoptat:</b>						
Actualizarea permanenta a procedurilor; Respectarea procedurilor operationale si de sistem.						

**Elaborat**  
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare  
Bordei Emiliana

