



Nr. 25/DCI/29.01.2019

RECTOR,
Prof. Univ. Dr. Remus PRICOPIE

RAPORT

asupra Sistemului de Control Intern Managerial la data de

31 decembrie 2018

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, declar că Școala Națională de Studii Politice și Administrative dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii SNSPA 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 universității, formulată în baza datelor, informațiilor și constatărilor rezultate din operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial, rapoartele de audit intern, precum și din recomandările rezultate din rapoartele de audit extern.

Raportul asupra sistemului de controlul intern managerial pe anul 2018, oferă o imagine de ansamblu a stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial al universității prin efectuarea unei analize asupra fiecărui standard de control intern managerial, conform prevederilor Codului controlului intern managerial al entităților publice, Anexa la OSGG nr. 600/2018.

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 și a fost convocată pe parcursul anului 2018, pentru diverse activități așa cum reiese din *Situația activităților SCIM avizate de CM, CA sau Senat* (Anexa la Raport);
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 50 % din totalul activităților procedurabile inventariate (52) precizate în rândul 5 din Anexa nr. 3 la Cod, *SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM, Cap. I- informații generale*;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat. În sensul aplicării *Standardului 8 – Managementul riscului*, în perioada octombrie - decembrie 2018, Direcția de Control Intern, împreună cu structurile/compartimentele SNSPA, au derulat procesul de analiză a riscurilor identificate și declarate, prin ședințe de lucru individuale, finalizate cu un proces - verbal de analiză a riscurilor și întocmirea Registrului de riscuri 2018, pe fiecare structură/compartiment. Acestea au fost centralizate la nivel de universitate și s-a întocmit *Registrul General al riscurilor 2018*, înregistrat sub nr. 80 din 14.12.2018;
- Funcțiile sensibile au fost inventariate, s-au centralizat la nivelul universității în *Inventarul general al funcțiilor sensibile 2018*, nr. 4/04.01.2019 și s-au întocmit Liste cu persoanele care ocupă aceste funcții, pentru care s-au stabilit, pe baza unor factori de risc, stabilirea unei politici adecvate de gestionare a acestora prin elaborarea unor măsuri, astfel încât efectele negative asupra activităților desfășurate să fie minime;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile Universității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

SNSPA asigura evaluarea sistemului de control intern managerial, la nivelul structurilor/compartimentelor prin Comisia de monitorizare și Direcția Control Intern, prin mai multe funcții: de reglementare a politicii SCIM; de coordonare în vederea armonizării activităților; de supraveghere și verificare prin monitorizarea veridicității raportărilor transmise de structuri/compartimente și în special funcția de îndrumare metodologică prin asigurarea consilierii în procesul implementării și dezvoltării SCIM. Toate aceste elemente, confirmă eficacitatea sistemului în exercițiul financiar următor.



În vederea implementării *Standardului 16 – Auditul intern*, în perioada 19.12.2017-15.03.2018 s-a desfășurat o misiune de audit public intern, în baza Ordinului de serviciu nr. 582/18.12.2017 emis de Ministerul Educației Naționale, cu tema *Sistemele de conducere și control la SNSPA*, având următoarele obiective:

1. Activitățile financiare sau cu implicații financiare desfășurate de entitatea publică din momentul constituirii angajamentelor până la utilizarea fondurilor de către beneficiarii finali;
2. Plățile asumate prin angajamente bugetare și legale;
3. Administrarea patrimoniului, precum și vânzarea, gajarea, concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul privat al statului ori al unităților administrativ-teritoriale;
4. Concesiunea sau închirierea de bunuri din domeniul public al statului ori al unităților administrativ-teritoriale;
5. Constituirea veniturilor publice, respectiv modul de autorizare și stabilire a titlurilor de creanță, precum și a facilităților acordate la încasarea acestora;
6. Alocarea creditelor bugetare;
7. Sistemul contabil și fiabilitatea acestuia;
8. Sistemul de luare a deciziilor;
9. Sistemele de conducere și control, precum și riscurile asociate unor astfel de sisteme;
10. Sistemele informatice

S-a efectuat un audit de regularitate, privind respectarea principiilor, regulilor metodologice și procedurilor în ceea ce privește activitatea instituției, precum și organizarea și funcționarea sistemelor de conducere și control. Perioada auditată a fost 01.09.2014 – 31.12.2017.

Constatările și recomandările se regăsesc în Raportul de audit public intern nr.705/14.05.2017.

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, deținută în cadrul Școlii Naționale de Studii Politice și Administrative.

Raportul s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile prevăzute în anexa nr. 4 din OSGG nr. 600/2018, pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.



Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de 31 decembrie 2018, sistemul de control intern managerial al Școlii Naționale de Studii Politice și Administrative este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial - Anexa nr. 3 la Cod, *Situația sintetică centralizatoare* privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la data de 31.12.2018.