



Nr. 48/DCI/20.02.2020

RECTOR,

Prof. Univ. Dr. Remus PRICOPIE

R A P O R T

asupra Sistemului de Control Intern Managerial

la data de 31 decembrie 2019

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 (SNSPA) dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permite conducerii universității 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 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;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 56 % din totalul activităților procedurabile inventariate (59) precizate în rândul 5 din Anexa nr. 3 la Cod, *SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM, Cap. I- informații generale*;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile Universității, prin intermediul unor indicatori de performanță:
 - Chestionare de autoevaluare întocmite la data de 31 ianuarie 2020;
 - Registrul de riscuri : procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat. În sensul aplicării *Standardului 8 – Managementul riscului*, în perioada 15 octombrie – 31 decembrie 2019, 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 -

1



verbal de analiză a riscurilor și întocmirea Registrului de riscuri 2019, pe fiecare structură/compartiment. Acestea au fost centralizate la nivel de universitate și s-a întocmit *Registrul General al riscurilor 2019*, înregistrat sub nr. 45/DCI din 18.02.2020;

- Inventarul funcțiilor sensibile: au fost inventariate funcțiile sensibile, care s-au centralizat la nivelul universității în *Inventarul general al funcțiilor sensibile 2019*, nr. 46/DCI din 18.02.2020.

S-au întocmit Liste cu persoanele care ocupă aceste funcții, pentru care s-au stabilit, pe baza unor factori de risc, politici adecvate de gestionare a acestora prin elaborarea unor măsuri, astfel încât efectele negative asupra activităților desfășurate să fie minime.

SNSPA asigură 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.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2020, sistemul de control intern managerial al universității 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, cât și raportările transmise de către structurile/compartimentele SNSPA.

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 2019, 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 31.12.2019.