



Anexa 3 la Cod

APROBAT,
Președintele Comisiei Monitorizare,
Prof. Univ. Dr. Emil BALAN

SITUAȚIA SINTETICĂ CENTRALIZATOARE
Privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31.12.2019

Cap.II - privind stadiul implementării standardelor de control intern managerial,
conform rezultatelor autoevaluării la data de 31.12.2019

| Denumirea standardului | Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil | din care, compartimente în care standardul este: | | | La nivelul entității publice standardul este: |
|---|--|--|----|----|---|
| | | I*) | PI | NI | I/PI/NI |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Total număr compartimente = 17 | | | | | |
| I. MEDIUL DE CONTROL | | | | | |
| Standardul 1 - Etica și integritatea | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 3 - Competența, performanța | 18 | 16 | 1 | | PI |
| Standardul 4 - Structura organizatorică | 18 | 17 | | | I |
| II. PERFORMANȚE SI MANAGEMENTUL RISCULUI | | | | | |
| Standardul 5 - Obiective | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 6 - Planificarea | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 8 - Managementul riscului | 18 | 17 | | | I |
| III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL | | | | | |
| Standardul 9 - Proceduri | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 10 - Supravegherea | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 11 - Continuitatea activității | 18 | 17 | | | I |



| IV. INFORMAREA SI COMUNICAREA | | | | | |
|---|----|----|--|---|----|
| Standardul 12 - Informarea și comunicarea | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 13 - Gestionarea documentelor | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară | 1 | 1 | | | I |
| V. EVALUARE SI AUDIT | | | | | |
| Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial | 18 | 17 | | | I |
| Standardul 16 - Auditul intern | 1 | | | 1 | NI |

Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele: *sistemul este parțial conform.*

Conform Anexa 4 la Cod, respectiv *INSTRUCȚIUNI privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/manAGERIAL, litera e) aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern managerial cu standardele de control intern managerial, în raport cu numărul de standarde implementate, care se realizează astfel:*

- *sistemul este conform dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;*
- *sistemul este parțial conform dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;*
- *sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;*
- *sistemul este neconform dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde.*

Observații referitoare la standardele implementate parțial:

- Standardul 3 – Competență, performanță - nu s-a întocmit un *Plan de perfecționare pentru angajații universității*, conform prevederilor Codului muncii, Art. 194. - (1) *Angajatorii au obligația de a asigura participarea la programe de formare profesională pentru toți salariații, după cum urmează:*
 - a) *cel puțin o dată la 2 ani, dacă au cel puțin 21 de salariați;*
- Standardul 16 – Auditul intern – postul de auditor intern este neocupat din anul 2012.

Măsuri de adoptat:

- Elaborarea Planului de pregătire profesională și urmărirea realizării acestuia;
- Actualizarea pentru anul 2020 a *Programului de dezvoltare a SCIM al SNSPA* și revizuirea în permanență a strategiilor abordate în vederea îndeplinirii obiectivelor universității.
- Demersuri susținute ale Direcției Resurse Umane și Salarii în colaborare cu Direcția Generală Administrativă, privind ocuparea postului vacant de Auditor intern, prin publicarea frecventă a acestuia.

Director DCI,
Mariana Muresan