Nr. 186 /DCI/ 07.02.2024 RECTOR,

RAPORT

asupra Sistemului de Control Intern Managerial

la data de 31 decembrie 2023

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern managerial şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, declar că Şcoala Naţională de Studii Politice şi Administrative (SNSPA) dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere şi aplicare permite conducerii universității şi Consiliului de Administraţie să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale şi specifice au fost utilizate în condiţii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienţă şi economicitate.

Această declaraţie se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă şi 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 creşterea eficacităţii acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menţionez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial este implementat și actualizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporţie de 74,60 % din totalul activităţilor procedurabile inventariate (63/47) precizate în rândurile 5-6, din Anexa nr. 3 la Cod, *SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM, Cap. I- Informații generale la data de 31.12.2023*;
- Sistemul de monitorizare a performanţelor este stabilit şi evaluat pentru obiectivele şi activităţile universității, prin intermediul unor indicatori de performanţă:
  - Chestionare de autoevaluare intocmite la data de 31 decembrie 2023;
  - Registrul de riscuri : procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat. În sensul aplicării *Standardului 8 – Managementul riscului*, în perioada noiembrie 2023 – 31 ianuarie 2024, Direcția de

Str. Povernei.nr.6, sector 1, cod 010643, Bucureşti, România
CF 9510194 ; HG 183/20.03.1991
Tel: +40 21 318 08 95 ; tel/fax : +40 21 312 25 35 ; e-mail : rectorat@snspa.ro ; web : www.snspa.ro

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 2023, pe fiecare structură/compartiment. Acestea au fost centralizate la nivel de universitate și s-a întocmit *Registrul General al riscurilor semnificative* la nivelul anului 2023, înregistrat sub nr. 167/DCI/31.01.2024;

- Inventarul funcțiilor sensibile: au fost inventariate funcțiile sensibile, care s-au centralizat la nivelul universității în *Inventarul general al funcțiilor sensibile 2023* nr. 180/DCI/31.01.2024.

SNSPA asigura evaluarea sistemul 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 2023, sistemul de control intern managerial al universității este *parțial conform*[1] 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 2023, sistemul de control intern managerial al Școlii Naționale de Studii Politice și Administrative este parțial 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 31.12.2023.*

[1] Conform *Anexa 4 la Codul controlului intern managerial*, sistemul este parțial conform dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde

Str. Povernei.nr.6, sector 1, cod 010643, București, România
CF 9510194 ; HG 183/20.03.1991
Tel: +40 21 318 08 95 ; tel/fax : +40 21 312 25 35 ; e-mail : rectorat@snspa.ro ; web : www.snspa.ro