



Conducătorul entității publice

Director,

Prof. Boambă Călin-Leon

(funcția / nume și prenume / semnătura și ștampila)

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2024

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Prof. Boambă Călin-Leon, în calitate de **director**, declar că **Școala Gimnazială „Miron Costin” Bacău**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permit** conducerii (și, după caz, 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 privind 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 procedurale 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 2024, sistemul de control intern managerial al **Școlii Gimnaziale „Miron Costin” Bacău** este **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
Perju Mihaela-Loredana



Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I ⁽¹⁾	PI	NI	
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente : 6					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	6	6	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	6	6	0	0	I
Standardul 3 - Competența, performanța	6	6	0	0	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	6	6	0	0	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	6	6	0	0	I
Standardul 6 - Planificarea	6	6	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	6	6	0	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	6	6	0	0	I
III. Activități de control					
Standardul 9 – Proceduri	6	6	0	0	I
Standardul 10 – Supravegherea	6	6	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	6	6	0	0	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	6	6	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	6	6	0	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	6	6	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	0	0	0	0	NA

Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele
1-15 CONFORM OSGG 600/2018

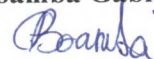
Măsuri de adoptat:

- Elaborarea programului de dezvoltare pentru anul 2025
- Dezvoltarea sistemului de control intern managerial
- Revizuirea procedurilor ori de cate ori este necesar
- Actualizarea registrelor de riscuri pentru anul 2025

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Boambă Gabriela





SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2024

Cap. I - Informații generale ⁽¹⁾

Nr crt	Specificații ale sistemul 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 constituită 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 Comisie de monitorizare prin care se elaborează și aprobă programul de dezvoltare a SCIM
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1	0	Proces-verbal nr. 1 Ședința Comisie de monitorizare prin care se aprobă Lista obiectivelor generale.
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	2	2	0	Au fost stabilite 2 obiective specifice conform standardului nr. 5- Obiective
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	5	5	0	Au fost stabilite 5 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 2024.

8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	215	215	0	A fost inventariate 215 de activități în cadrul compartimentului 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 2024.
10	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	215	215	0	Există în unitate 182 de proceduri operaționale și 33 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	3	0	Există 23 de indicatori de performanță asociați obiectivelor generale și specifice.
13	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1	0	În procesul-verbal nr. 5 a fost aprobat registrul de riscuri la nivelul entității.
14	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	113	113	0	Au fost analizate riscurile înregistrate pentru 113 obiective, respectiv de riscuri înregistrate în Registrul de riscuri.

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2024 ⁽²⁾

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
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	
II. Performanțe și managementul riscului										
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	
III. Activități de control										
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	
IV. Informarea și comunicarea										
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	
V. Evaluare și audit										
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:										
• 1 (nr.) entitate are sistemul conform;										

Elaborat
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Boambă Gabriela