

**a[[1]](#footnote-1)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nr. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Anexa 3** |

**Aprob.**

**Preşedintele Comisiei de monitorizare,**

**Pop Mihai-Cosmin, inspector şcolar general**

(numele/prenumele/funcţia)

(semnătura/data)

**SITUAŢIA CENTRALIZATOARE**

**privind stadiul implementării şi dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de**

**31 decembrie 2022**

CAPITOLUL I. **Informaţii generale\*1)**

\*1) La cap. I se fac următoarele precizări:

* în coloana 2 se înscriu datele cumulative din coloanele 3 şi 4, corespunzătoare stării reale/mărimii indicatorilor specificaţi în coloana 1 rândurile 1 - 14 la data de 31 decembrie a anului raportării;
* numărul total de entităţi publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscrie pe rândul 1 coloana 2, cuprinde:

1. entităţile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terţiari de credite, precum şi entităţile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
2. entităţile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
3. entităţile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;

* entităţile publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscriu pe rândurile 2, 3, 4, 7, 9, 11, 13 coloana 4, se referă la:

1. entităţile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terţiari de credite, precum şi entităţile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
2. entităţile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
3. entităţile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;

* în coloana 5 se înscriu, dacă este cazul, precizări şi completări cu privire la specificaţiile corespunzătoare, excepţii, cazuri speciale etc.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. crt.** | **Specificaţii ale sistemului de control intern managerial** | **Total (număr)** | **Din care, aferent:** | | **Observaţii** |
| **Aparatului propriu** | **Entităţilor publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate** |
| **0** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | Entităţi publice subordonate/în coordonare/ sub autoritate |  | x | x |  |
|  | Entităţi publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice în care s-a elaborat şi aprobat programul de dezvoltare |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice care şi-au stabilit obiectivele generale şi specifice |  |  |  |  |
|  | Obiective generale stabilite de către entităţile publice de la pct. 4 |  |  |  |  |
|  | Obiective specifice stabilite de către entităţile publice de la pct. 4 |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice care şi-au inventariat activităţile procedurale |  |  |  |  |
|  | Activităţi procedurale inventariate de către entităţile publice de la pct. 7 |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice care au elaborat proceduri documentate |  |  |  |  |
|  | Proceduri documentate elaborate de către entităţile publice de la pct. 9 |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice care au elaborat indicatori de performanţă asociaţi obiectivelor specifice |  |  |  |  |
|  | Indicatori de performanţă asociaţi obiectivelor specifice de către entităţile publice de la pct. 11 |  |  |  |  |
|  | Entităţi publice care au identificat, analizat şi gestionat riscuri |  |  |  |  |
|  | Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entităţile publice de la pct. 13 |  |  |  |  |

CAPITOLUL II. **Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2022\*2)**

\*2) La cap. II se fac următoarele precizări:

* abrevierile "I", "PI" şi "NI", corespunzătoare coloanelor 2 - 10, au următoarele semnificaţii: "I" - implementat; "PI" - parţial implementat; "NI" - neimplementat;
* prin "Aparat propriu" aferent coloanelor 5 - 7 se înţelege entitatea publică care centralizează informaţiile, şi nu un număr cumulat de compartimente din entitate;
* coloanele 8 - 10 se completează de ordonatorul ierarhic superior de credite, prin cumularea informaţiilor conţinute în coloana 6 din anexa nr. 4.2.

Aceste informaţii sunt transmise de entităţile publice (indiferent de statutul lor de subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate) ordonatorului de credite ierarhic superior.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Denumirea standardului de control** | **Numărul de entităţi publice care raportează** | | | **din care:** | | | | | | **Observaţii** |
| **Aparat propriu** | | | **Entităţi publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate** | | |
| **I** | **PI** | **NI** | **I** | **PI** | **NI** | **I** | **PI** | **NI** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| **I. Mediul de control** | | | | | | | | | | |
| Standardul 1 – Etica şi integritatea |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 2 – Atribuţii, funcţii, sarcini |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 3 – Competenţa, performanţa |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 4 – Structura organizatorică |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Performanţe şi managementul riscului** | | | | | | | | | | |
| Standardul 5 – Obiective |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 6 – Planificarea |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 7 – Monitorizarea performanţelor |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 8 – Managementul riscului |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Activităţi de control** | | | | | | | | | | |
| Standardul 9 – Proceduri |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 10 – Supravegherea |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 11 – Continuitatea activităţii |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IV. Informarea şi comunicarea** | | | | | | | | | | |
| Standardul 12 – Informarea şi comunicarea |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 13 – Gestionarea documentelor |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 14 – Raportarea contabilă şi financiară |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **V. Evaluare şi audit** | | | | | | | | | | |
| Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Standardul 16 – Auditul intern |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:   * (nr. ) entităţi au sisteme conforme; * (nr. ) entităţi au sisteme parţial conforme; * (nr. ) entităţi au sisteme parţial conforme limitate; * (nr. ) entităţi au sisteme neconforme. | | | | | | | | | | |

**Elaborat,**

**Secretariat tehnic Comisia de monitorizare,**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

(numele şi prenumele)

1. ROMÂNIA, Maramureş – Baia Mare, str. Petofi Sandor, nr. 14, 430165

   Tel. +40.262.212.114, fax. +40.262.211.992, [www.isjmm.ro](http://www.isjmm.ro), [isjmaramures@gmail.com](mailto:isjmaramures@gmail.com) [↑](#footnote-ref-1)