

ANEXA Nr. 4.2

Entitatea publică COMUNA LOAMNES

Aprob, Președinte Comisia de monitorizare, (numele/prenumele/funcția /semnătura/data)

Rusu Nicolae - Viceprimar/ Presedinte Comisie SCIM – 08.01.2024

SITUAȚIA SINTETICĂa 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*)	PI	NI	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente = 7					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	7	7			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	7	7			I
Standardul 3 - Competența, performanța	7	7			I
Standardul 4 - Structura organizatorică	7	7			I
1		3	4	5	6
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	7	7			I
Standardul 6 - Planificarea	7	7			I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	7	7			I
Standardul 8 - Managementul riscului	7	7			I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	7	7			I
Standardul 10 - Supravegherea	7	7			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	7	7			I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	7	7			I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	7	7			I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	7	7			I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	7	7			I
Standardul 16 - Auditul intern	7			7	NI
Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele Sistemul de Control Intern Managerial este partial implementat in baza evaluarii chestionarelor si a situatiei sintetice. Măsurile de adoptat: dezvoltarea permanenta a SCIM, inregistrarea riscurilor pe documente prelucrate, evaluarea si identificarea functiilor sensibile si elaborarea de noi proceduri operationale mai ales in compartimentele unde aceste nu acopera documentele importante cu care se lucreaza.					

Elaborat Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Lomnasan Maria (nume și prenume)



SITUAȚIA CENTRALIZATOARE privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

Entitatea publică Comuna LOAMNES

Aprobat,
Primar,
Greavu MariaPreședinte Comisia de monitorizare,
Rusu Nicolae
(numele, prenumele/funcția/semnătura/data)**CAPITOLUL I: Informații generale**

Nr.crt.	Specificații	Total (număr)	din care, aferent:		Observații
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate/în coordonare	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	1	1	1	Primaria si Scoala Gimnaziala
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare	2	1	1	Dispozitia SCIM 139/25.08.2023
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	2	1	1	Program de dezvoltare 2023
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	2	1	1	Strategia pentru dezvoltare institutionala/ planul anual al achizițiilor Obiectivele Unitatii de invatamant/ Plan managerial/ PDI
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	2	1	1	Conform Obiectivelor propușe in Planul Managerial SI Programul de

					dezvoltare
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.				Fisele cu obiective specifice pe compartimente pentru anul 2023
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1	0	Activitățile sunt evaluate pe compartimente și reevaluate în fiecare an
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	11	7	4	Activitățile sunt inventariate pe structuri/ compartimente (Primarie și școală)
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	2	1	1	Procedurile sunt elaborate pe structuri și compartimente:
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	2	1	1	Nr de structuri pe care au fost întocmite procedurile 2 (școală și comună)
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice	2	1	1	Indicatorii de performanță se regăsesc în programul de dezvoltare/ fișa de obiective specifice și în planul de dezvoltare instituțională
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11	2	1	1	Fiecare Obiectiv are asociat câte un indicator de performanță

13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	2	1	1	Conform registrului de riscuri
14.	Riscuri înregistrate în Registrul riscurilor de către entitățile publice de la pct. 13	2	1	1	Conform registrului de riscuri din comuna si la Scoala

La cap. I se fac următoarele precizări:

- în coloana 2 se înscriu datele cumulative din coloanele 3 și 4, corespunzătoare stării reale/mărimii indicatorilor specificați în coloana 1 rândurile 1-14 la data 31 decembrie a anului raportării;

- numărul total de entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscrie pe rândul 1 coloana 2, cuprinde:

- ☐ entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;

- ☐ entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;

- ☐ entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;

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

- a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;

- b) entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;

- c) entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;

- în coloana 5 se înscriu, dacă este cazul, precizări și completări cu privire la specificațiile corespunzătoare, excepții, cazuri speciale etc.

Anexa 3 la O.S.G.G. 600/2018

Denumirea entității publice COMUNA LOAMNES

CAPITOLUL II: Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023

Denumirea standardului	Numărul de entități publice care raportează că standardul este:			din care:						Observații
				Aparat propriu			Entități 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 și integritatea	2			1			1			Coduri de etica
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	2			1			1			Conform ROF, ROI, Fise de post
Standardul 3 - Competența, performanța	2			1			1			Evaluarea personalului
Standardul 4 - Structura organizatorică	2			1			1			Organigrama, State de functii, Roi, Rof
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	2			1			1			Conform fisei de obiectie generale si specifice
Standardul 6 - Planificarea	2			1			1			Toate activitatile se regasesc in planuri, programe
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	2			1			1			Monitorizarea efectuata la intervale de timp cel putin anual.
Standardul 8 - Managementul riscului	2			1			1			Este definita o metodologie si registru de riscuri se actualizeaza permanent
III. Activități de control										

Standardul 9 - Proceduri	2			1			1		Au fost reactualizate partial proceduri
Standardul 10 - Supravegherea	2			1			1		Evaluari interne
Standardul 11 - Continuitatea activității	2			1			1		Au fost identificate situatiile generatoare de intreruperi ale activitatii care au fost gestionate corespunzator astfel incat sa fie evitate situatiile de blocaj ale activitatii
IV. Informarea și comunicarea									
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	2			1			1		Se asigura transparenta datelor prin pagina de net, avizier, adresa de email, materiale in presa
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	2			1			1		Documentele sunt gestionate conform procedurilor declarate la standardul 13, Roi Rof, Mail, Avizier

Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	2			1			1		Conform aplicatiilor soft in care se incarca si se prelucreaza datele contabile care vizeaza activitatile entitatilor. Datele contabile respecta legislatia in vigoare si se incadreza in limitele bugetare stabilite.
--	---	--	--	---	--	--	---	--	--

V. Evaluare și audit

Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	2			1			1		Se face intern de catre Secretarul SCIM
Standardul 16 - Auditul intern			2			1		1	Activitatea de audit este exercitata in entitate de catre Asociatia Comunelor

Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:

- (nr.) entități au sisteme conforme;
- 2 entități au sisteme parțial conforme (Primarie si Scoala);
- (nr.) entități au sisteme parțial conforme limitate;
- (nr.) entități au sisteme neconforme..

Elaborat: Lomnasan Maria 
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

La cap. II se fac următoarele precizări:

- abrevierile "I", "PI" și "NI", corespunzătoare coloanelor 2-10, au următoarele semnificații: "I" - implementat; "PI" - parțial implementat; "NI" - neimplementat;
- prin "Aparat propriu" aferent coloanelor 5-7 se înțelege entitatea publică care centralizează informațiile și nu un număr cumulat de compartimente din entitate.
- coloanele 8-10 se completează de ordonatorul ierarhic superior de credite, prin cumulara informațiilor conținute în coloana 6 din Anexa nr. 4.2.

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

ANEXA Nr. 4.3

Entitatea publică COMUNA LOAMNES

Nr. 147 / data 10.03.2023

Conducătorul entității publice

Primar,

Greavu Maria,

(funcția / nume și prenume / semnătura și ștampila)

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023

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 (nume și prenume) Greavu Maria, în calitate de (denumirea funcției de conducător al entității publice) Primar, declar că (denumirea entității publice) Comuna Loamnes, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial 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 parțial 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 95 % 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 2023, sistemul de control intern managerial al (denumirea entității publice) Comunei Loamnes este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal / secundar de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare / în coordonare / sub autoritate, rezultă că:

- ...0.. (nr.) entități au sistemul conform;
- 2 (nr.) entități au sistemul parțial conform; Primaria si Scoala Gimnaziala Loamnes
- ...0.. (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat;
- ...0.. (nr.) entități au sistemul neconform.

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 entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

Comuna Loamnes

Primar : Greavu Maria

Semnatura:



NOTĂ Declarația conducătorului entității publice trebuie să fie corelată cu conținutul și informațiile regăsite în anexele prezentului ordin.

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.