



UNIVERSITATEA DIN
PETROȘANI

Ministerul Educației și Cercetării

UNIVERSITATEA DIN PETROȘANI

Str. Universității, nr. 20, 332006, Petroșani, Hunedoara, ROMÂNIA

Tel: +40 (254) 54 29 94, Fax: +40 (254) 54 34 91,

e-mail: rector@upet.ro | www.upet.ro

Către,

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Prin prezenta, vă transmit **Raportul aferent anului 2024 privind stadiul implementării sistemului de control managerial intern** la nivelul **Universității din Petroșani**. Acest document reflectă măsurile adoptate, progresele înregistrate și gradul de conformitate cu standardele de control intern managerial, evidențiind totodată direcțiile strategice necesare pentru consolidarea și optimizarea proceselor specifice.

În cadrul acestui raport sunt prezentate detaliat acțiunile întreprinse pentru asigurarea unui sistem de control eficient, precum și rezultatele obținute în implementarea cerințelor reglementare. De asemenea, sunt analizate aspectele care necesită îmbunătățiri, fiind propuse măsuri concrete în vederea alinierii la cele mai bune practici în domeniu.

Vă mulțumim mult pentru colaborare!

Cu deosebită considerație,

RECTOR,

Prof.univ.dr.ing. RADU Sorin Mihai

ANEXA nr. 4³: RAPORT asupra sistemului de control intern managerial la data de

31 Decembrie 2024

UNIVERSITATEA DIN PETROȘANI	
	Conducătorul entității publice, RECTOR, Prof.univ.dr.ing. Sorin Mihai RADU

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **RADU SORIN MIHAI** în calitate de **RECTOR**, declar că **UNIVERSITATEA DIN PETROȘANI** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permite conducerii și Consiliului de Administrație al UNIVERSITĂȚII DIN PETROȘANI** 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.

Raport privind Stadiul Implementării Sistemului de Control Intern Managerial

Sistemul de Control Intern Managerial (SCIM) reprezintă un ansamblu de mecanisme de autocontrol esențiale pentru buna funcționare a instituției, având drept obiectiv principal asigurarea unei gestionări eficiente și responsabile a resurselor. Aplicarea măsurilor destinate creșterii eficacității acestui sistem se bazează pe procesul continuu de evaluare a riscurilor, având în vedere atât reglementările specifice, cât și obiectivele strategice ale Universității din Petroșani.

În acest context, menționăm următoarele aspecte relevante privind implementarea și funcționarea SCIM:

1. **Comisia de monitorizare** a sistemului este **funcțională** și își desfășoară activitatea conform atribuțiilor stabilite;

2. **Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial** este implementat și actualizat anual, asigurând o adaptare continuă la cerințele reglementare și la nevoile instituției;

3. **Procesul de management al riscurilor** este **parțial organizat și monitorizat**, ceea ce impune măsuri suplimentare pentru optimizarea acestuia;

4. **Procedurile documentate** sunt elaborate în proporție de **85,71%** din totalul activităților procedurale inventariate, ceea ce reflectă un nivel avansat de formalizare a proceselor interne;

5. **Sistemul de monitorizare a performanțelor** este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile instituției, utilizând indicatori de performanță specifici, care facilitează analiza gradului de atingere a rezultatelor propuse.

În urma rezultatelor obținute în cadrul procesului de autoevaluare, se apreciază că, la data de **31 decembrie 2024**, **Sistemul de Control Intern Managerial al Universității din Petroșani este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.**

Declarațiile formulate în prezentul raport sunt asumate în baza responsabilității manageriale și sunt fundamentate pe datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării SCIM, precum și pe raportările transmise de entitățile subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritatea instituției.

Elaborarea acestui raport s-a realizat având în vedere:

- **Autoevaluarea anuală a Sistemului de Control Intern Managerial** la nivelul fiecărui compartiment din structura Universității din Petroșani;
- **Evaluarea modului de implementare a standardelor de control intern**, în conformitate cu **Codul controlului intern managerial al entităților publice**, aprobat prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului și publicat în **Monitorul Oficial al României nr. 387 din 7 mai 2018**;
- **Centralizarea informațiilor** obținute prin chestionarele de autoevaluare completate de compartimentele instituției, în vederea realizării unei analize generale a conformității SCIM cu standardele în vigoare;

➤ **Anexa 4.1.** – Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern - managerial;

➤ **Anexa 4.2.** – Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării;

Universitatea din Petroșani își reafirmă angajamentul în direcția consolidării Sistemului de Control Intern Managerial, prin îmbunătățirea proceselor de gestionare a riscurilor, creșterea eficienței mecanismelor de monitorizare și alinierea la cele mai bune practici în domeniu.

Standardele de control intern managerial se analizează pe baza criteriilor generale de evaluare specifice fiecărui standard și acestea pot fi implementate, parțial implementate sau neimplementate.

Prezentul Raport a fost dezbătut în ședința Senatului Universitar din data de 24.04.2025 și a fost aprobat prin Hotărârea Senatului nr. 62/24.04.2025

RECTOR,

Prof.univ.dr.ing. RADU Sorin Mihai



SITUAȚIA SINTETICĂ

**anuală, a rezultatelor autoevaluării Sistemului de Control Intern Managerial la data de
31 Decembrie 2024**

Denumirea standardului	La nivelul entității publice standardul este:
	I / PI / NI
I. MEDIUL DE CONTROL	
Standardul 1 - Etica și integritatea	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	PI
Standardul 3 - Competența, performanța	PI
Standardul 4 - Structura organizatorică	I
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI	
Standardul 5 – Obiective	I
Standardul 6 - Planificarea	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	I
Standardul 8 - Managementul riscului	PI
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL	
Standardul 9 – Proceduri	I
Standardul 10 – Supravegherea	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	I
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA	
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	I

Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	I
V. EVALUARE ȘI AUDIT	
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	I
Standardul 16 - Auditul intern	I
Standarde implementate	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial	Parțial conform
Măsurile de adoptat: • Elaborarea și implementarea sistematică a unei proceduri pentru identificarea nevoilor de perfecționare profesională Perfecționarea continuă a competențelor profesionale ale personalului reprezintă un element esențial în asigurarea unui control intern eficient. În acest sens, este necesară dezvoltarea unui mecanism clar și structurat pentru identificarea și satisfacerea nevoilor de formare profesională. Implementarea unei astfel de proceduri va contribui la creșterea performanței individuale și organizaționale, facilitând o mai bună gestionare a riscurilor și îmbunătățirea procesului decizional; • Aplicarea procedurii de identificare a funcțiilor sensibile și a măsurilor de reducere a riscurilor asociate Identificarea funcțiilor sensibile în cadrul organizației și implementarea unor măsuri adecvate de reducere a riscurilor reprezintă un aspect fundamental al managementului eficient al controlului intern. Prin evaluarea riguroasă a acestor funcții și aplicarea unor strategii preventive, se poate asigura menținerea unui nivel de risc acceptabil. Aceste măsuri vor contribui la prevenirea incidentelor de neconformitate și la promovarea unui climat organizațional bazat pe etică, integritate și responsabilitate; • Monitorizarea constantă a managementului riscurilor și identificarea în timp util a măsurilor de atenuare Gestionarea riscurilor trebuie să fie un proces continuu, fundamentat pe o analiză sistematică a amenințărilor și oportunităților. În acest sens, se impune o atenție sporită asupra mecanismelor de identificare timpurie a riscurilor și asupra elaborării de măsuri prompte și eficiente pentru diminuarea acestora. Un astfel de demers va permite	

organizației să reacționeze rapid la provocările emergente și să asigure un cadru operațional stabil și predictibil; • Îmbunătățirea activităților aferente standardelor parțial îndeplinite pentru o implementare avansată a SCIM Pentru a consolida conformitatea cu SCIM și pentru a îmbunătăți eficacitatea sistemului de control intern managerial, este necesară intensificarea eforturilor de optimizare a proceselor și activităților care au fost identificate ca fiind parțial implementate. Prin aplicarea unor măsuri specifice de îmbunătățire, organizația va putea atinge un nivel superior de conformitate, aliniindu-se astfel la cerințele și bunele practici internaționale.			
Elaborat: Persoana responsabilă cu raportarea SCIM			
Data	Numele și prenumele	Semnătura	
Președintele structurii și atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică			
Data	Numele și prenumele	Semnătura	

Documente Specifice Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM)

Sistemul de Control Intern Managerial (SCIM) se bazează pe un ansamblu de documente esențiale, care asigură implementarea, monitorizarea și evaluarea conformității acestuia cu standardele reglementate. Aceste documente sunt structurate în funcție de domeniul de aplicabilitate și de specificul activităților derulate în cadrul instituției, având un rol fundamental în gestionarea riscurilor și asigurarea unui management eficient.

1. Documente SCIM cu caracter administrativ

Aceste documente stabilesc cadrul decizional și operațional al SCIM, garantând funcționarea structurilor responsabile de monitorizare și gestionare a riscurilor:

- Decizia de constituire a Comisiei de Monitorizare, emisă prin act administrativ (decizie, ordin de ministru etc.);

- Decizia de constituire a Echipei de Gestionare a Riscurilor, emisă în conformitate cu reglementările interne;
- Ordinea de zi a ședințelor Comisiei de Monitorizare, reflectând principalele aspecte supuse dezbaterii și deciziilor adoptate;
- Ordinea de zi a ședințelor Echipei de Gestionare a Riscurilor, având rolul de a organiza activitatea acestei structuri;
- Minutele ședințelor Comisiei de Monitorizare, care pot include, după caz, hotărârile adoptate și măsurile decise;
- Procesele-verbale ale ședințelor Echipei de Gestionare a Riscurilor, documente ce consemnează discuțiile și concluziile întâlnirilor;

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, un document strategic revizuit periodic, menit să asigure îmbunătățirea continuă a SCIM.

2. Documente SCIM cu caracter organizatoric

Aceste documente definesc structura organizațională și regulamentele care guvernează activitatea entității:

- Organigrama entității publice, reprezentând schema funcțională a instituției;
- Regulamentul de Organizare și Funcționare (ROF), care stabilește atribuțiile și responsabilitățile structurilor instituționale;
- Regulamentul de organizare și funcționare a Comisiei de Monitorizare, document esențial pentru definirea rolului și competențelor acestei structuri;
- Regulamentul de organizare și funcționare a Echipei de Gestionare a Riscurilor, care reglementează activitatea acesteia;
- Fișele de post, documente individuale ce specifică atribuțiile fiecărui angajat;

Programul de pregătire profesională a personalului în domeniul SCIM, esențial pentru creșterea competențelor și asigurarea unei implementări eficiente a sistemului.

3. Documente specifice domeniului managementului riscului

- Aceste documente facilitează procesul de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor la nivel organizațional:
 - Formularul de alertă la risc (FAR), utilizat pentru semnalarea riscurilor emergente;
 - Registrul de riscuri la nivelul compartimentului, care conține riscurile specifice fiecărei structuri organizatorice;
 - Profilul de risc și limita de toleranță la risc la nivelul entității, un document strategic de evaluare a riscurilor acceptabile;

- Registrul de riscuri la nivelul entității, cuprinzând analiza riscurilor la nivel general;
- Planul de implementare a măsurilor de control la nivelul entității publice, care prevede acțiunile necesare pentru minimizarea riscurilor;
- Fișa de urmărire a riscului (FUR), document utilizat pentru monitorizarea și gestionarea riscurilor în timp;
- Raportul privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul compartimentului, reflectând stadiul implementării măsurilor de control al riscurilor;

Informarea privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice, care oferă o imagine de ansamblu asupra riscurilor identificate și măsurilor adoptate.

4. Documente SCIM specifice etapelor de implementare

Aceste documente definesc obiectivele strategice și planificarea activităților în cadrul procesului de implementare a SCIM:

- Lista obiectivelor generale, specifice și a activităților, parte integrantă a planificării strategice instituționale;
- Lista obiectivelor, activităților și riscurilor, document ce corelează activitățile derulate cu riscurile aferente;
- Lista activităților procedurabile, care identifică procesele ce necesită documentare formală;
- Lista procedurilor (codificare), ce conține procedurile standardizate aplicabile în cadrul instituției;
- Inventarierea documentelor (registru, condică etc.), un instrument de gestionare eficientă a documentației SCIM;
- Sistemul de monitorizare a desfășurării activităților, esențial pentru asigurarea conformității și eficienței operaționale;

Autoevaluarea realizării obiectivelor și activităților, un proces esențial pentru identificarea domeniilor care necesită îmbunătățiri.

5. Proceduri SCIM

Procedurile sunt documente cheie care standardizează și reglementează activitățile derulate în cadrul instituției:

- Proceduri de sistem, care reglementează procesele transversale la nivelul instituției;

Proceduri operaționale, care definesc etapele de execuție a activităților specifice fiecărui compartiment.

6. Documente SCIM de evaluare internă și raportare

Evaluarea internă și raportarea sunt componente esențiale ale procesului de monitorizare și optimizare a SCIM:

- Raportul anual privind monitorizarea performanțelor la nivelul compartimentului, care analizează gradul de realizare a obiectivelor;
- Informarea privind monitorizarea performanțelor la nivelul entității publice, ce oferă o perspectivă generală asupra performanțelor instituționale;
- Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor SCIM la nivelul compartimentului, utilizat pentru identificarea gradului de conformitate cu standardele aplicabile;
- Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării la nivelul entității publice, document de analiză centralizată a conformității SCIM;
- Situații centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM, incluzând informații generale (semestrial și anual);
- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM la data de 31.12.2024, conform rezultatelor autoevaluării anuale;

Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024, document final de raportare privind conformitatea și eficiența SCIM.

Adoptarea și implementarea acestor documente contribuie la asigurarea unui sistem de control intern managerial robust, transparent și eficient, capabil să sprijine atingerea obiectivelor strategice ale entității publice și conformitatea cu reglementările în vigoare.

Prezentul Raport privind stadiul de implementare a sistemului de control managerial intern la nivelul anului 2024 a fost dezbătut în ședința Senatului Universitar din data de 24.04.2025 și a fost aprobat prin Hotărârea Senatului nr. 62

Rector,

Prof. univ. dr. ing. Sorin Mihai RADU

SITUAȚIA SINTETICĂ

anuală, a rezultatelor autoevaluării Sistemului de Control Intern Managerial la data de
31 Decembrie 2024

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	I / PI / NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente :		22			
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	21	19	1	1	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	21	7	13	1	PI
Standardul 3 - Competența, performanța	21	14	6	1	PI
Standardul 4 - Structura organizatorică	21	19	1	1	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	21	18	2	1	I
Standardul 6 - Planificarea	21	21	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	21	19	1	1	I
Standardul 8 - Managementul riscului	21	16	4	1	PI
III. Activități de control					
Standardul 9 – Proceduri	21	19	1	1	I
Standardul 10 – Supravegherea	21	19	1	1	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	21	18	1	2	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	21	21	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	21	18	3	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	3	3	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	21	18	1	2	I
Standardul 16 - Auditul intern	2	2	0	0	I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial			Parțial conform		
Măsurile de adoptat:					
Elaborarea și implementarea sistematică a unei proceduri pentru identificarea nevoilor de perfecționare profesională Perfecționarea continuă a competențelor profesionale ale personalului reprezintă un element esențial în asigurarea unui control intern eficient. În acest sens, este necesară dezvoltarea unui mecanism clar și structurat pentru identificarea și					

satisfacerea nevoilor de formare profesională. Implementarea unei astfel de proceduri va contribui la creșterea performanței individuale și organizaționale, facilitând o mai bună gestionare a riscurilor și îmbunătățirea procesului decizional; • Aplicarea procedurii de identificare a funcțiilor sensibile și a măsurilor de reducere a riscurilor asociate Identificarea funcțiilor sensibile în cadrul organizației și implementarea unor măsuri adecvate de reducere a riscurilor reprezintă un aspect fundamental al managementului eficient al controlului intern. Prin evaluarea riguroasă a acestor funcții și aplicarea unor strategii preventive, se poate asigura menținerea unui nivel de risc acceptabil. Aceste măsuri vor contribui la prevenirea incidentelor de neconformitate și la promovarea unui climat organizațional bazat pe etică, integritate și responsabilitate; • Monitorizarea constantă a managementului riscurilor și identificarea în timp util a măsurilor de atenuare Gestionarea riscurilor trebuie să fie un proces continuu, fundamentat pe o analiză sistematică a amenințărilor și oportunităților. În acest sens, se impune o atenție sporită asupra mecanismelor de identificare timpurie a riscurilor și asupra elaborării de măsuri prompte și eficiente pentru diminuarea acestora. Un astfel de demers va permite organizației să reacționeze rapid la provocările emergente și să asigure un cadru operațional stabil și predictibil; • Îmbunătățirea activităților aferente standardelor parțial îndeplinite pentru o implementare avansată a SCIM Pentru a consolida conformitatea cu SCIM și pentru a îmbunătăți eficacitatea sistemului de control intern managerial, este necesară intensificarea eforturilor de optimizare a proceselor și activităților care au fost identificate ca fiind parțial implementate. Prin aplicarea unor măsuri specifice de îmbunătățire, organizația va putea atinge un nivel superior de conformitate, aliniindu-se astfel la cerințele și bunele practici internaționale.		
--	--	--

Prof. univ. dr. ing. Sorin Mihai RADU





UNIVERSITATEA DIN
PETROȘANI

Ministerul Educației și Cercetării

UNIVERSITATEA DIN PETROȘANI

Str. Universității, nr. 20, 332006, Petroșani, Hunedoara, ROMÂNIA

Tel: +40 (254) 54 29 94, Fax: +40 (254) 54 34 91,

e-mail: rector@upet.ro | www.upet.ro

ANEXA nr. 4²: Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

UNIVERSITATEA DIN PETROȘANI					
	APROBAT, Președinte Comisie de monitorizare, Prorector Învățământ și Asigurarea Calității, Prof.univ.habil.dr.ec. DURA Codruța 				
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	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente:		21			
I. Mediul de control					

Standardul 1 - Etica și integritatea	21	19	1	1	I
Standardul 2 -Atribuții, funcții, sarcini	21	7	13	1	PI
Standardul 3 - Competența, performanța	21	14	6	1	PI
Standardul 4 - Structura organizatorică	21	19	1	1	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	21	18	2	1	I
Standardul 6 - Planificarea	21	21	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	21	19	1	1	I
Standardul 8 - Managementul riscului	21	16	4	1	PI
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	21	19	1	1	I
Standardul 10 - Supravegherea	21	19	1	1	I
Standardul 11 -Continuitatea activității	21	18	1	2	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	21	21	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	21	18	3	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	3	3	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	21	18	1	2	I
Standardul 16 - Auditul intern	2	2	0	0	I
Gradul de conformitate al sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial: Parțial conform Pentru a asigura o aliniere cât mai riguroasă la standardele de control intern managerial (SCIM), este imperativă adoptarea unor măsuri strategice menite să consolideze și să optimizeze procesele existente. Aceste măsuri sunt esențiale pentru creșterea eficienței sistemului de control intern managerial, sporind capacitatea organizației de a gestiona riscurile și de a asigura conformitatea cu cerințele reglementare. În acest context, se					

propun următoarele direcții de acțiune:

1. **Elaborarea și implementarea sistematică a unei proceduri pentru identificarea nevoilor de perfecționare profesională**
Perfecționarea continuă a competențelor profesionale ale personalului reprezintă un element esențial în asigurarea unui control intern eficient. În acest sens, este necesară dezvoltarea unui mecanism clar și structurat pentru identificarea și satisfacerea nevoilor de formare profesională. Implementarea unei astfel de proceduri va contribui la creșterea performanței individuale și organizaționale, facilitând o mai bună gestionare a riscurilor și îmbunătățirea procesului decizional;
2. **Aplicarea procedurii de identificare a funcțiilor sensibile și a măsurilor de reducere a riscurilor asociate**
Identificarea funcțiilor sensibile în cadrul organizației și implementarea unor măsuri adecvate de reducere a riscurilor reprezintă un aspect fundamental al managementului eficient al controlului intern. Prin evaluarea riguroasă a acestor funcții și aplicarea unor strategii preventive, se poate asigura menținerea unui nivel de risc acceptabil. Aceste măsuri vor contribui la prevenirea incidentelor de neconformitate și la promovarea unui climat organizațional bazat pe etică, integritate și responsabilitate;
3. **Monitorizarea constantă a managementului riscurilor și identificarea în timp util a măsurilor de atenuare**
Gestionarea riscurilor trebuie să fie un proces continuu, fundamentat pe o analiză sistematică a amenințărilor și oportunităților. În acest sens, se impune o atenție sporită asupra mecanismelor de identificare timpurie a riscurilor și asupra elaborării de măsuri prompte și eficiente pentru diminuarea acestora. Un astfel de demers va permite organizației să reacționeze rapid la provocările emergente și să asigure un cadru operațional stabil și predictibil;
4. **Îmbunătățirea activităților aferente standardelor parțial îndeplinite pentru o implementare avansată a SCIM**
Pentru a consolida conformitatea cu SCIM și pentru a îmbunătăți eficacitatea sistemului de control intern managerial, este necesară intensificarea eforturilor de optimizare a proceselor și activităților care au fost identificate ca fiind parțial implementate. Prin aplicarea unor măsuri specifice de îmbunătățire, organizația va putea atinge un nivel superior de conformitate, aliniindu-se astfel la cerințele și bunele practici internaționale.

Adoptarea acestor măsuri va contribui semnificativ la dezvoltarea unui cadru eficient de control intern managerial, capabil să sprijine atingerea obiectivelor organizaționale și să asigure respectarea standardelor în vigoare. Consolidarea mecanismelor de control și optimizarea proceselor interne vor facilita atât îmbunătățirea performanței instituționale, cât și creșterea gradului de transparență și responsabilitate în cadrul organizației.

⁽¹⁾La nivelul entității publice, un standard de control intern managerial se consideră că este:

- implementat (I), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, reprezintă cel puțin 90% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- parțial implementat (PI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, reprezintă între 41% și 89% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- neimplementat (NI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător acelui standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Elaborat,
Secretariat tehnic
Comisia de monitorizare
Ec. FERTU Elena – Alina