

MINISTERUL EDUCAȚIEI NAȚIONALE

ȘCOALA GIMNAZIALĂ PIETRARI

COMUNA PIETRARI, JUDEȚUL DÂMBOVIȚA

Str. Calea Târgoviștei, Nr.26, Cod poștal: 137026, Telefon/Fax:0245240908,CUI: 29143491, E-mail:  
scoala\_pietrari@yahoo.com ,Site: scoalapietrari.ro

Denumirea entitatii publice: Școala Gimnazială Pietrari

Nr.11/14.01.2019

## **RAPORT**

asupra sistemului de control intern/managerial

la data de 31.12.2018

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata Marica Elena, în calitate de director, declar că Școala Gimnazială Pietrari dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare permite parțial conducerii Școlii Gimnaziale Pietrari să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice alocate 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 vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor. Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele informaționale și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul Școlii Gimnaziale Pietrari, precum și în rapoartele de audit intern și extern. Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat, cu modificările ulterioare. În urma centralizării datelor Chestionarelor de evaluare transmise de compartimentele de specialitate din cadrul Școlii Gimnaziale Pietrari în Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, întocmită de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării SCIM se constată următoarele:  
\*Există difuzată și implementată procedura operațională "Etica. Integritate. Acordare de

consultanta si asistenta etica", in scopul implementarii Standardului 1 al Ordinului 946/2005 si al definirii modalitatilor de promovare a valorilor etice si de integritate profesionala si personala a salariatilor Scolii Gimnaziale Pietrari. Salariatii au un nivel corespunzator de integritate profesionala si personala si sunt constienti de importanta activitatilor derulate, pe care le desfasoara in cadrul Scolii Gimnaziale Pietrari.

\*Valorile etice fac parte din cultura Scolii Gimnaziale Pietrari si constituie un cod nescris, pe baza caruia sunt evaluate comportamentele. De asemenea, Scoala Gimnaziala Pietrari, a elaborat Codul de etica si de conduita profesionala este aprobat de Consiliul de Administratie si adus la cunostinta personalului sub semnatura, iar acesta reprezinta un mijloc de comunicare uniforma a valorilor etice a tuturor salariajilor. Prin Decizia internă cu nr. 113/19.10.2018 a Directorului Scolii Gimnaziale Pietrari a fost numit consilierul etic care intocmeste situatiile privind monitorizarea respectarii normelor de conduita. Fiecare angajat poate sa sesizeze seful ierarhic in scris sau verbal, nerespectarea normelor de conduita de catre ceilalti angajati ai Scolii Gimnaziale Pietrari. Salariatii Scolii Gimnaziale Pietrari sunt liberi sa comunice preocuparile lor in materie de etica. Astfel, standardul nr. 1 a fost implementat. Sarcinile de serviciu sunt prevazute in fisele posturilor si asigura indeplinirea obiectivelor generale si specifice ale institutiei. Sunt intocmite de seful structurilor, aprobate de conducator institutiei si aduse la cunostiinta salariatilor prin semnatura. Totodata, conducerea Scolii Gimnaziale Pietrari se ingrijeste ca aceste sarcini sa se regaseasca in Regulamentul de organizare si functionare al institutiei, la care sa aiba acces toti salariatii. Fisele posturilor se intocmesc pentru toti angajatii Scolii Gimnaziale Pietrari si se actualizeaza, ori de cate ori necesitatile o cer. Aceasta este o obligatie permanenta, a fiecarei structuri ori compartiment independent din cadrul Scolii Gimnaziale Pietrari. Compartimentul de specialitate gestioneaza fisele posturilor salariatilor Scolii Gimnaziale Pietrari. Regulamentul intern (RI) a fost propus, dezbatut, avizat, revizuit in Consiliul Profesorat din data de 16.11.2015, aprobat in Consiliul de Administratie din data de 28.11.2015 și este înregistrat cu nr. 1036/29.11.2015. In cadrul Scolii Gimnaziale Pietrari, organigrama, numarul de posturi, statul de functii se aproba in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Pentru anul scolar 2017-2018 a fost elaborat Planul anual de formare profesionala. Pana in prezent un procent mediu de cadre au participat la instruirii profesionale conform nevoilor de perfectionare indentificate anterior. Delegarea de competente se face tinand cont de impartialitatea deciziilor ce sunt luate de persoanele delegate si de riscurile asociate acestor decizii. Asumarea responsabilitatii, de catre salariatul delegat, se confirma prin semnatura. Subdelegarea este posibila cu acordul directorului.

Pentru Standardul 8 exista HCL aprobat, sunt realizate referate de aprovizionare care au la baza costul standard/elev. Prin rectificarea bugetara in baza cerintelor de suplimentare/diminuare/virare de credite si prin actualizarea planului anual de management. Este implementat standardul 11 al Ordinului 946/2005 privind Managementul

Riscului. In acest sens exista elaborata, difuzata si implementata PS-02 - Procedura de Sistem privind intocmirea registrului de riscuri. Riscurile sunt identificate si definite in raport cu activitatile a caror realizare este afectata de materializarea riscurilor. In conformitate cu procedura "Managementul Riscului", toate riscurile identificate de catre compartimentele de specialitate au fost evaluate si s-au stabilit actiuni pentru minimizarea lor. Este intocmit Registrul riscurilor la nivelul Scolii Gimnaziale Pietrari, care urmeaza a fi revizuit.

Sunt implementate standardele 13 si 14 din Ordinul 946/2005 privind comunicarea, corespondenta si arhivarea. Exista un Nomenclatorul arhivistic al Scolii Gimnaziale Pietrari ce urmează să fie aprobat de Directia Judeteana Dâmbovița a Arhivelor Nationale. Este implementat standardul 16 al Ordinului 946/2005 privind semnalarea neregularitatilor. Este intocmita si difuzata procedura operationala de sistem privind semnalarea neregulilor in desfasurarea activitatilor PS-04 - Procedura de sistem privind semnalarea neregularitatilor. In cazul semnalarii unor nereguli in indeplinirea sarcinilor de serviciu, directorul sesiseaza CA prin intermediul unui referat care convoaca Comisia de disciplina si/sau Comisia de etica. Evaluarea anuala a performantelor profesionale sanctioneaza neindeplinirea sarcinilor de serviciu.

Este implementat standardul 18 al Ordinului 946/2005 privind separarea atributiilor. Separarea atributiilor se realizeaza prin fisa postului, RI si procedurile operationale realizate la nivelul institutiei.

Standardul 19 privind supravegherea este implementat. Personalul de conducere/coordonare a compartimentelor de specialitate din cadrul Scolii Gimnaziale Pietrari are obligatia avizarii/luarii la cunostinta a tuturor documentelor intocmite de personalul din subordine.

Este implementat standardul 23 al Ordinului 946/2005 privind accesul la resurse. Resursele umane sunt asigurate prin statul de functii si Organigrama, resursele financiare sunt prevazute in BVC aprobat de Consiliul Local al Comunei Pietrari. Resursa materiala este asigurata.

Este implementat standardul 24 al Ordinului 946/2005, republicat, privind verificarea si evaluarea controlului prin completarea Anexelor 4.1, 4.2, 4.3 la Ordinul nr. 946/ 2005, republicat.

SCIM se evaluează anual prin completarea Chestionarelor de autoevaluare de către șefii compartimentelor. Chestionarele de autoevaluare completate se transmit la Responsabilul SCIM, care le centralizează în Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, aprobată de Președintele Comisiei de Monitorizare a SCIM. Rezultatele autoevaluării se vor concretiza în date, informații și constatări obiective ale compartimentului de specialitate, necesare luării de decizii operaționale, precum și raportării.

Este implementat standardul 25 "Auditul intern" al Ordinului 946/2005, care se efectueaza de catre ordonatorul principal de credite Unitatea Administrativ Teritoriala a Comunei Pietrari.

Prezentul raport s-a elaborat in conformitate cu instructiunile privind intocmirea, aprobarea si prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, prevazute in anexa nr. 4 la Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern cuprinzand standardele de management/control intern la entitatile publice si pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, cu modificarile si completanle ulterioare.

La data autoevaluarii s-a constatat ca exista 12 standarde implementate, 7 standarde implementate parțial și 6 standarde neimplementate. Pe baza rezultatelor autoevaluarii, apreciez ca la data de 31 decembrie 2018 sistemul de control intern/managerial al Scolii Gimnaziale Pietrari este partial implementat conform cu standardele cuprinse in Codul controlului intern/managerial.

In perioada imediat urmatoare se continua implementarea tuturor standardelor cuprinse in Ordinul 946/2005.

Director,

prof. Marica Elena