

Aprob
Președinte Comisia de monitorizare
 Oana Maria Ancu
 31.12.2023

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

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	Decizia nr. 16/21.10.2019 privind constituirea Comisiei de monitorizare; - ROF Comisie de monitorizare aprobat
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare	1	1	0	- Programul de dezvoltare a SCJM pe anul 2023 aprobat
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1	0	Decizia nr. 44/22.06.2021 de aprobare a obiectivelor generale
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4	10	10	0	- S-au identificat 10 obiective generale conform dispoziției de aprobare a obiectivelor generale

6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4	45	45	0	- Au fost definite 45 obiective SMART.
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurabile	1	1	0	-
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7	56	56	0	- Au fost identificate 56 activități procedurale.
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1	0	-
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9	56	56	0	- Au fost elaborate 56 proceduri, dintre care 31 proceduri de sistem și 25 proceduri operaționale.
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice	1	1	0	-
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11	54	54	0	- Au fost identificate 54 indicatori de performanță.
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1	0	-
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13	86	86	0	- Au fost identificate, evaluate și gestionate 86 riscuri.

Notă

(1) La cap. I se fac următoarele precizări:

- în coloana 2 se înscriu datele cumulative din colanlele 3 și 4, corespunzătoare stării reale/mărimii indicatorilor specificați în coloana 1 rândurile 1-13 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:
 - a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau după caz, terțieri 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;
- entitățile publice subordonate/în coordonare, care se înscriu pe rândurile 2, 3, 4, 6, 8, 10, 13 coloana 4, se referă la:
- a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terțieri 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.

Elaborat

Secretariat tehnic al Comisiei de monitorizare

Valentina Dabu



Aprob
Președinte Comisia de monitorizare
 Oana Maria Ancu
 31.12.2023 

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023(2)

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Obs.
	I	PI	NI	Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
				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	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Standardul 3 - Competența, performanța	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Standardul 4 - Structura organizatorică	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Standardul 6 - Planificarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Standardul 7 - Monitorizarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0

performanțelor																					
Standardul 8 - Managementul riscului	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Activități de control																					
Standardul 9 - Proceduri	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardul 10 - Supravegherea	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardul 11 - Continuitatea activității	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Informarea și comunicarea																					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Evaluare și audit																					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardul 16 - Auditul intern	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:																					
- 1 entitate are sistemul conform.																					

Notă

(2) 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.

Elaborat


Secretariat tehnic al Comisiei de monitorizare

Valentina Dabu



Situația sintetică

S.C. Marienburg SCUP S.R.L.

Aprob
Președinte Comisia de monitorizare
Oana Maria Ancu 

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	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente : 4					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	4	4	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	4	4	0	0	I
Standardul 3 - Competența, performanța	4	4	0	0	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	4	4	0	0	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	4	4	0	0	I
Standardul 6 - Planificarea	4	4	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	4	4	0	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	4	4	0	0	I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	4	4	0	0	I
Standardul 10 - Supravegherea	4	4	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	4	4	0	0	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	4	4	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	4	4	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	4	4	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1	0	0	I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele					
Conform					
Măsuri de adoptat:					
Continuarea procesului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial.					

(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 aceluși 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 aceluși 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 aceluși standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Elaborat

Secretariat tehnic al Comisiei de monitorizare

Valentina Dabu

S.C. Marienburg SCUP S.R.L.

Nr. 1235 / data 28.02.2024

RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2023

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 **Gheorghe Gabriel Antohe**, în calitate de **Director General**, declar că **S.C. Marienburg SCUP S.R.L.** 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 - 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;

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.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de **31.12.2023**, sistemul de control intern managerial al **S.C. Marienburg SCUP S.R.L.** este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Conducătorul entității publice

Director General

Gheorghe Gabriel Antohe

