Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi
Cod Fiscal **4244725**
Nr.3436 / data 21.12.2020

Conducătorul entităţii publice
Director
Puiu Adrian NIcolae

RAPORT DE ANALIZĂ
asupra sistemului de control intern/managerial la data de **21 Decembrie 2020**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificarile şi completările ulterioare, reprezentantul Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi, Puiu Adrian Nicolae în calitate de Director, declară: Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere şi aplicare permit conducerii Colegiului Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice alocate în scopul îndeplinirii atât a obiectivelor specifice cât și de interes general au fost utilizate în condiţii optime de eficiență, legalitate, regularitate, eficacitate şi economicitate potrivit realităţii întregului complex de date existente.

Această declaraţie se întemeiază pe o apreciere realistă, complete, corectă și în deplină încredere asupra sistemului de control intern managerial al entităţii, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi, ca instituţie publică funcţionează în baza unui regulament de organizare şi funcţionare în conformitate cu prevederile Legii nr. 215/2001 privind administraţia publică locală, care este structurat pe cinci capitole.

Din cadrul acestora în capitolul II sunt prevăzute atribuţiile organelor de conducere, precum şi a secretarului în calitate de funcţionar public de conducere.

În capitolul III este cuprinsă organizarea şi funcţionarea aparatului propriu al Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi.

Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi are in componenţă 7 departamente/servicii şi 3 comisii, 30 posturi dintre care 0 functionari publici şi 4 personal contractual, 0 posturi vacante

- Compartimentul financiar- administrativ are în componență: **Spînu Camelia** - Responsabil compartiment financiar-administrativ, **Cotleț Cristina Gabriela** - Administrator partimoniu si personalul nedidactic: Echert Walter - muncitor; Buculei Cornel - îngrijitor; Puha Zîna - îngrijitor; Bogdaniuc Rodica - îngrijitor; Donisan Cecilia - îngrijitor; Moroșan Lilianan - îngrijitor.

Au fost identificate următoarele:

- **116** riscuri inventariate în cadrul registrul riscurilor (116 - contabilitate; 57 risuri administrativ).

- **123** proceduri documentate (84 - contabilitate; 39 administrativ), fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Cotleț Cristina Gabriela** - Administrator partimoniu, **Spînu Camelia** - Responsabil compartiment financiar-administrativ responsabil cu Elaborarea procedurilor, **Lăzărescu Luminița Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare desfășoară activitatea de Avizare a procedurilor, **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **Bibliotecă** are în componență: **Ciobara Andreea** - Responsabil Bibliotecă

Au fost identificate următoarele:

- **11** riscuri inventariate în cadrul registrul riscurilor.

- **10** proceduri documentate, fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Ciobara Andreea** - Responsabil Bibliotecă responsabil cu Elaborarea procedurilor, **Lăzărescu Luminiţa Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare desfășoară activitatea de Avizare a procedurilor, **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **CEAC** are în componență: **Cloșcă Valentina** - Responsabil CEAC, **Roșca Vasile** - membru CEAC, **Nanu Raluca** - membru CEAC, Cîrciu Loredana- membru CEAC

Au fost identificate următoarele:

- **109** riscuri inventariate în cadrul registrul riscurilor.

- **148** proceduri documentate, fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Cloșcă Valentina** - Responsabil CEAC responsabil cu Elaborarea procedurilor, **Lăzărescu Luminiţa Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare desfășoară activitatea de Avizare a procedurilor, **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **Informatică** are în componență: **Bumbu Liviu** - Analist Programator

Au fost identificate următoarele:

- **3** riscuri inventariate în cadrul registrul riscurilor.

- **5** proceduri documentate, fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Bumbu Liviu** - Analist Programator responsabil cu Elaborarea procedurilor, **Lăzărescu Luminița Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare desfășoară activitatea de Avizare a procedurilor, **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **Management** are în componență: **Puiu Adrian Nicolae** - Director, **Lăzărescu Luminița** - Director adjunct

- **Secretariat/Resurse Umane** are în componență: **Maga Georgeta** - Secretar Sef, Buzilă Balas Carmen - secretar.

Au fost identificate următoarele:

- **74** riscuri inventariaţe în cadrul registrul riscurilor.

- **64** proceduri documentate, fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Maga Georgeta** - Secretar Sef responsabil cu Elaborarea procedurilor, **Lăzărescu Luminița Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare desfășoară activitatea de Avizare a procedurilor, **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **Comisie Monitorizare** are în componență: **Lăzărescu Luminița Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare, Spînu Camelia - contabil șef, Maga Georgeta-secretar șef; Cotleț Cristina - administrator, **Lăzărescu Antoneta Erica** - Profesor Comisie Monitorizare.

Au fost identificate următoarele:

- **89** riscuri prevăzute în cadrul registrul riscurilor.

- **8** indicatori de performanţă inventariaţi în registrul indicatorilor de performanţă.

- **46** proceduri documentate, fiind responsabile următoarele persoane din cadrul instituției: **Lăzărescu Luminița Mirela** - Responsabil Comisie Monitorizare responsabil cu Elaborarea şi Avizarea procedurilor, , **Puiu Adrian Nicolae** - Director desfășoară activitatea de Aprobare a procedurilor

- **Consiliu de Administraţie** are în componență: **Puiu Adrian Nicolae** - Președinte Consiliu de Administraţie, **Leopac Argentina** - Secretar, - Membru; Lăzărescu Luminița, Băeșu Aspazia, Halip Iulian, Coajă Gabriela, Leon Miriam - reprezentanti ai profesorilor; Horodincă Bogdan, Costache Manuel - reprezentanți părinți; - reprezentant elevi; Igo Koffler - reprezentant primar; Luchian Constantin, Onica Marius Nicolae, Preda Florin Mirel - reprezentanți Consiliu Local, Lucescu Emilia - reprezentantul elevilor.

Fişele de post ale personalului cuprins în sistem se întocmesc în baza unui ghid de întocmire a acestora.

În cadrul entităţii au fost inventariate un număr de **8** obiective generale, respentiv un număr **15** de obiective spefice:

În acest caz, menţionez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională; În vederea dezvoltării sistemului de control intern managerial s-a întocmit un regulament de organizare şi funcţionare al unei Comisii de monitorizare, coordonare şi îndrumare metodologică, a cărei activitate se desfăşoară în conformitate cu prevederile Ordinului secretarului general al curentului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat; Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, aplicarea măsurilor vizând creşterea eficacităţii acestuia şi are la bază evaluarea riscurilor. În acest scop are întocmită Lista riscurilor asociate obiectivelor specifice şi activităţilor de arhivă. Pentru stabilirea potenţialelor riscuri pe obiective sau activităţi s-a întocmit Registrul Riscurilor, unde sunt nominalizate acestea, cauzele care le favorizează apariţia, în cazul celor inerente sunt evaluate nivelul de probabilitate, impact şi expunere, strategia adopată, data ultimei revizuiri, iar cazul riscului rezidual de asemenea sunt evaluate nivelul de probabilitate, impact şi expunere.

- Procedurile documentate sunt elaborate în proporţie de **95 %** din totalul activităţilor procedurale inventariate; În cadrul Colegiului Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi, sistemul de control intern managerial are, potrivit Ordinului secretarului general al Guvernului 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, un set de proceduri documentate menţionate mai sus:

- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele şi activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii secundari şi terţiari de credite, direct în subordonare / în coordonare, rezultă că:

- **1** entităţi au sistemul conform;
- **0** entităţi au sistemul parțial conform;
- **0** entităţi au sistemul parţial conform limitat;
- **0** entităţi au sistemul neconform.

- La toate aceste precizări se pot menţiona eventualele observaţii.

Precizez că declaraţiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilităţii manageriale şi au drept temei datele, informaţiile şi constatările consemnate în documentaţia aferentă autoevaluării sistemului de control intern-managerial, deţinute în cadrul Colegiului Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi precum şi în rapoartele de audit intern şi extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu instrucţiunile privind întocmirea, aprobarea şi prezentarea raportului asupra sistemului de control /managerial prevăzute în anexa nr. 4.3. la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 21 Decembrie 2020 sistemul de control intern managerial este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial al entităţilor publice, dar poate fi îmbunătăţit prin achiziţionarea unui sistem de control intern managerial în format electronic a cărui părţi componente aferente să fie instalate în calculatoarele funcţionarilor publici şi personalului contractual din cadrul compartimentele UAT Colegiul Naţional "Eudoxiu Hurmuzachi" Rădăuţi şi va avea menirea să asigure îmbunătăţirea funcţionării acesteia şi gestionării patrimoniului comunei.

ORDONATOR DE CREDITE
Director
Puiu Adrian NIcolae