Nr. 21 / **Data 23.01.2026**

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025

În temeiul prevederilor Art. 4, alin. (3) din Ordonanţa Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial şi controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările şi completările ulterioare, subsemnatul Coman Anca în calitate de director, declar că unitatea dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere şi aplicare permit conducerii si Consiliului de Administratie să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale şi specifice au fost utilizate în condiţii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienţă şi economicitate.

Această declaraţie se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă şi demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al unității de învățământ, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creşterea eficacităţii acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menţionez 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 procedurabile inventariate;

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

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2026, sistemul de control intern managerial al unității este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

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.

Director,

prof. Coman Anca

ROMÂNIA * MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII * GRĂDINIȚA CU PROGRAM PRELUNGIT BORȘA JUDEȚUL MARAMUREȘ

Anexa nr. 3

Aprob

Președinte Comisia de monitorizare

Coman Anca

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025

Cap. I - Informații generale (1)

Nr. crt.	Specificații ale sistemul de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Unităților subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Unități subordonate / în coordonare / sub autoritate	0	X	X	
2.	Unități în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1	0	A fost constituita Comisia de monitorizare, coordonare si îndrumare metodologică a dezvoltării Sistemului de control intern/managerial prin decizie.
3.	Unități în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1	0	Proces-verbal nr.1 - Ședința Comisie de monitorizare prin care se elaborează si aprobă Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial.
4.	Unități care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1	0	Proces-verbal nr.1 Ședinta Comisie de monitorizare prin care se aprobă Lista obiectivelor generale.
5.	Obiective generale stabilite de către unitățile de la pct.4.	2	2	0	Au fost stabilite 2 obiective generale conform Standardului nr. 5 - Obiective.
6.	Obiective specifice stabilite de către unitățile de la pct.4.	5	5	0	Au fost stabilite 5 obiective specifice conform Standardului nr. 5 - Obiective
7.	Unitățile care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1	0	A fost realizat inventarul activităților/compartimentelor si a acțiunilor derulate în cadrul acestora în anul 2026.
8.	Activități procedurale inventariate de către unitățile de la pct.7.	220	220	0	Au fost inventariate 220 de activități în cadrul compartimentelor unității.
9.	Unitățile care au elaborat proceduri documentate.	1	1	0	A fost realizat inventarul activităților/compartimentelor si a acțiunilor derulate în cadrul acestora în anul 2026.
10.	Proceduri documentate elaborate de către unitățile de la pct.9.	220	220	0	Există în unitate 182 proceduri operationale si 38 proceduri de sistem.

11.	Unitățile care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1	0	Pentru fiecare obiectiv există asociați indicatori de performață.
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către unitățile de la pct.11.	23	23	0	Există 23 de indicatori de performanta asociați obiectivelor generale si specifice.
13.	Unitățile care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1	0	În Procesul verbal nr. 5 a fost aprobat Registrul de riscuri la nivelul entității.
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către unitățile de la pct.13.	101	101	0	Au fost analizate riscurile inregistrate pentru 101 obiective, respectiv de riscuri înregistrate in Registrul de riscuri.

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2025.

Denumirea standardului de control	Numărul de unități care raportează			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Unități 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	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 3 - Competența, performanța	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 4 - Structura organizatorică	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 6 - Planificarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 8 - Managementul riscului	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
III. Activități de control										
Standardul 9 – Proceduri	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 10 - Supravegherea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 11 - Continuitatea activității	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0	1	0	0	0	0	0	
Standardul 16 - Auditul intern	NA	0	0	NA	0	0	0	0	0	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: - Unitatea are sistem Conform										

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Coman Alexandra Iulia

ANEXA Nr. 4.2 la instrucțiuni

Aprobat

Președinte Comisia de monitorizare,

Coman Anca

SITUAȚIA SINTETICĂ
a rezultatelor autoevaluării

Nr. Crt	Denumirea standardului	Nr. Compartimentelor în care standardul este aplicabil	Din care compartimente în care standardul* este:			La nivelul unității standardul este:
			I	PI	NI	
Total numar compartimente = 5						
I. MEDIUL DE CONTROL						
1.	Standardul 1 - Etica, integritatea	5	5	0	0	I
2.	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	5	5	0	0	I
3.	Standardul 3 - Competența, performanța	5	5	0	0	I
4.	Standardul 4 - Structura organizatorică	5	5	0	0	I
II. PERFORMANTA SI MANAGEMENTUL RISCULUI						
5.	Standardul 5 - Obiective	5	5	0	0	I
6.	Standardul 6 - Planificarea	5	5	0	0	I
7.	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	5	5	0	0	I
8.	Standardul 8 - Managementul riscului	5	5	0	0	I
III. ACTIVITATI DE CONTROL						
9.	Standardul 9 - Proceduri	5	5	0	0	I
10.	Standardul 10 - Supravegherea	5	5	0	0	I
11.	Standardul 11 - Continuitatea activității	5	5	0	0	I
IV. INFORMAREA SI COMUNICAREA						
12.	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	5	5	0	0	I
13.	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	5	5	0	0	I
14.	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1	0	0	I
V. EVALUARE ȘI AUDIT						
15.	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	5	5	0	0	I
16.	Standardul 16 - Auditul intern	0	0	0	0	NA
Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele:						
Conform						
Măsuri de adoptat:						
Actualizarea permanentă a procedurilor; Respectarea procedurilor operationale și de sistem.						

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare,

Coman Alexandra Iulia

