

Compartiment SECRETARIAT CTPTGAB

Conducător de compartiment,  
PĂTRAȘCU CAMELIA  
SECRETAR ȘEF  
SEMNĂTURA,

**CHESTIONARUL DE AUTOEVALUARE  
a stadiului de implementare a standardelor  
de control intern managerial  
2017**

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului <sup>1)</sup>	Raspuns si explicatii <sup>2)</sup>		La nivelul compartimentului standardul este <sup>3)</sup> :
	Da/Nu <sup>4)</sup>	Explicatie asociata raspunsului	I/PI/NI
1	2	3	4
<b>I. MEDIUL DE CONTROL</b>			
<b>Standardul 1 - Etica si integritatea</b>			
A fost comunicat personalului un cod de conduita, care stabileste reguli de comportament etic in realizarea atributiilor de serviciu, aplicabil atat personalului de conducere, cat si celui de executie din cadrul compartimentului?	da	Codul de conduită este postat pe site-ul școlii, A fost revalidat la data de 15.09.2017, Nr. înreg. 3417/04.09.2017	I
Salariatii beneficiaza de consiliere etica si li se aplica un sistem de monitorizare a respectarii normelor de conduita?	da	Este desemnat Consilierul de etică la nivelul CTPTGAB Decizia 50/11.09.2017	I
In cazul semnalarii unor neregularitati, conducatorul de compartiment a intreprins cercetarile adecvate in scopul elucidarii acestora si a aplicat masurile care se impun?	da	Exista procedura PS 05 Acțiuni corective și PS 10 Tratarea reclamațiilor	I
<b>Standardul 2 - Atributii, functii, sarcini</b>			
Personalului ii sunt aduse la cunostinta documentele elaborate/actualizate privind misiunea entitatii, regulamentele interne si fisele posturilor?	da	Conform procedurii PO26. Regulamentul de organizare și funcționare și Regulamentul intern și documentele de proiectare sunt postate pe site-ul școlii; fișele postului sunt actualizate și semnate	I
Au fost identificate si inventariate functiile considerate ca fiind in mod special expuse la coruptie?	da	PS 09 Funcții sensibile	I
Au fost luate masuri de control adecvate si suficiente pentru administrarea si gestionarea functiilor sensibile?	da	Conform procedurii PS09 Plan de măsuri pentru prevenirea corupției Nr. înreg. 3407/04.09.2017	I
<b>Standardul 3 - Competenta, performanta</b>			
Au fost analizate si stabilite cunostintele si aptitudinile necesare in vederea indeplinirii sarcinilor/atributiilor asociate fiecarui post?	da	Detalierea elementelor specifice privind cerințele posturilor la nivelul fiecărei structuri din entitate și elaborarea Regulamentului intern și a ROF Elaborarea periodică a unei analize privind	I

		gradul de încărcare a personalului cu sarcini Elaborarea și actualizarea permanentă a Planului de formare profesională Nr. înreg.3841/15.09.2017 Elaborarea unei proceduri de sistem privind metodologia identificării și stabilirii nevoilor de formare ale personalului PO07 Competență, conștientizare, instruire	
Sunt identificate nevoile de perfectionare a pregătirii profesionale a personalului?	da	Cf. planului operational Nr. înreg. 3841/15.09.2017 Decizie comisie 35/11.09.2017	I
Sunt elaborate și realizate programe de pregătire profesională a personalului, conform nevoilor de perfectionare identificate anterior?	da	Cf. planului operational Nr. înreg. 3841/15.09.2017 și a rapoartelor de activitate Dosarele personale ale angajaților	I
<b>Standardul 4 - Structura organizatorică</b>			
Sunt efectuate analize, la nivelul principalelor activități, în scopul identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de lucru individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor compartimentului?	da	Evaluarea periodică a flexibilității și conformității structurii organizatorice PO 22 Colectarea regulată a feed-backului, PO25 Privind identificarea punctelor tari, punctelor slabe, oportunităților și amenințărilor PO 29 Organizarea și monitorizarea activităților și documentelor comisiilor de lucru Raport activitate Nr. înreg.316/02.10.2017 Studiu diagnostic PAS Nr. înreg. 574/30.10.2017	I
Structura organizatorică asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii?	da	PO26 Comunicarea intra și interinstituțională Diagrama de comunicare intra și interinstituțională Nr. înreg. 3450/05.09.2017 Existența ROF Nr. înreg. 3856/18.09.2017 a RI Nr. înreg.3857/18.09.2017 și actualizare a anuală Stabilirea responsabililor de primire/transmitere informații/documente, în funcție de tipologia acestora. Stabilirea căilor/mijloacelor corespunzătoare pentru transmiterea fiecărui tip de informație (ex: e-mail cu sau fără semnătură electronică, adrese, comunicate de presă)	I

Actele de delegare sunt conforme cu prevederile legale si cerintele procedurale aprobate?	da	Respectă prevederile legislative Identificarea la nivelul structurii a competențelor și responsabilităților ce pot fi delegate/nu pot fi delegate Stabilirea prin intermediul fișelor de post a limitelor de competență și a responsabilităților delegate sau prin acte administrative interne	I
---	----	--	---

## II. PERFORMANTE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

### Standardul 5 - Obiective

Sunt stabilite obiectivele specifice la nivelul compartimentului?	da	Cf. planului managerial al Serviciului secretariat Nr înreg.3421/04.09.2017	I
Obiectivele sunt astfel stabilite incat sa raspunda pachetului de cerinte SMART? Unde: S - precise; M - masurabile si verificabile; A - necesare; R - realiste; T - cu termen de realizare.	da	Planul de acțiune al Școlii și Planul operational Nr. înreg. 4349/09.11.2016 și PAS Nr. înreg. Programul de dezvoltare a SCIM al CTPTGAB nr. înreg. 61/12.01.2017	
Sunt reevaluate obiectivele specifice atunci cand se constata modificari ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixarii acestora?	da	Anual;analizarea evaluărilor periodice a modului de îndeplinire a obiectivelor și a elementelor care au condus la defnirea/stabilirea obiectivelor inițiale Ajustarea/actualizarea corespunzătoare a obiectivelor PO25 Privind identificarea punctelor tari, punctelor slabe, oportunităților și amenințărilor Cf Programului de dezvoltare a SCIM al CTPTGAB nr. înreg. 61/12.01.2017	I

1	2	3	4
---	---	---	---

### Standardul 6 - Planificarea

Resursele alocate sunt astfel repartizate incat sa asigure activitatile necesare realizarii obiectivelor specifice compartimentului?	da	Cf. bugetului aprobat Nr. înreg. C 102/16.12.2016 Nr. înreg. C 124/22.12.2016 Nr. înreg.C 125/22.12.2016	I
In cazul modificarii obiectivelor specifice, sunt stabilite masurile necesare pentru incadrarea in resursele repartizate?	da	Cf. bugetului rectificat Nr. înreg. C476/03.07.2017 Nr. înreg. C476/03.07.2016 Nr. înreg. C 475/03.07.2017	I
Sunt adoptate masuri de coordonare a deciziilor si activitatilor compartimentului cu cele ale altor compartimente, in scopul asigurarii convergentei si coerentei acestora?	da	Cf. organigramei CTPTGAB, nr. înreg. 3378/09.09.2016 nr. înreg. 3449/05.09.2017 și a planului managerial Nr. înreg. 3421/04.09.2017	I

### Standardul 7 - Monitorizarea performantelor

Este instituit un sistem de monitorizare si raportare a performantelor, pe baza indicatorilor asociati obiectivelor specifice?	da	Stabilirea unei structuri coordonatoare privind elaborarea, monitorizarea implementării și actualizarea planurilor strategice/anuale cf. Deciziei 38/14.09.2016 și Deciziei 42/11.09.2018 și Deciziei 43/11.09.2017 Stabilirea unui set de indicatori pentru evaluarea modului de îndeplinire a obiectivelor strategice Stabilirea unui set de indicatori pentru evaluarea modului de îndeplinire a obiectivelor operaționale/derivate	I
Indicatorii cantitativi si calitativi, asociati obiectivelor specifice, sunt masurabili, specifici, accesibili, relevanti si stabiliți pentru o anumita durata in timp?	da	PO 29 Organizarea și monitorizarea activităților și documentelor comisiilor de lucru Studiu diagnostic privind stadiul de dezvoltare a CTPTGAB, Nr. înreg. 4069/14.10.2016 și nr. înreg. 574/30.10.2017	I
Atunci cand necesitatile o impun, se efectueaza o reevaluare a relevantei indicatorilor asociati obiectivelor specifice, in scopul operarii corectiilor cuvenite?	da	PO 22 Colectarea regulată a feed-backului, PO25 Privind identificarea punctelor tari, punctelor slabe, oportunităților și amenințărilor PS 05 Acțiune corectivă PS 04 Controlul produsului neconform RAC Nr. înreg. 2796/18.04.2016 RNC Nr. înreg. 2770/14.04.2016 PAS revizuit Nr. înreg. 741/15.11.2017	I
<b>Standardul 8 - Managementul riscului</b>			
Sunt identificate si evaluate/reevaluate principalele riscuri, proprii obiectivelor compartimentului si activitatilor derulate in cadrul acestuia?	da	Stabilirea unei proceduri de sistem privind managementul riscurilor Identificarea riscurilor generale și a celor aferente activităților derulate la nivelul fiecărei structuri Evaluarea riscurilor Stabilirea apetitului pentru risc de către managementul superior – nivelul de risc acceptat Identificarea măsurilor/instrumentelor de control aplicabile Monitorizarea riscurilor și reevaluarea acestora Reactualizarea Planurilor de acțiune PAS revizuit Nr. înreg. 741/15.11.2017 Riscuri la nivelul CTPTGAB Centralizate în	I

		Registrul riscurilor NR. INREG. 59/12.01.2017	
Sunt stabilite masuri de gestionare a riscurilor identificate si evaluate la nivelul activitatilor din cadrul compartimentului?	da	Decizia 41/14.09.2016 și Decizia 46/11.09.2017 privind constituirea Comitetului pentru Managementul riscului Cf procedurii PS 08 Managementul riscului	I
Este asigurata completarea/actualizarea registrului riscurilor?	da	Registrul riscurilor NR. INREG. 59/12.01.2017	I
<b>III. ACTIVITATI DE CONTROL</b>			
<b>Standardul 9 - Proceduri</b>			
Pentru activitatile proprii au fost elaborate si actualizate proceduri formalizate?	da	Identificarea la nivelul fiecărui compartiment a activităților procedurabile Identificarea la nivelul entității a proceselor/activităților procedurabile, cu caracter general, a structurilor implicate și a responsabililor de proces/elaborare proceduri Stablire calendar de elaborare și aprobare proceduri operaționale și de sistem Derulare proces de elaborare proceduri Publicarea procedurilor pe site-ul entității sau comunicarea sub un format acceptat pentru luare la cunoștință și utilizare Implementarea și revizuirea procedurilor Evidența documentelor elaborate ultima actualizare Nr. înreg. 746/15.11.2017	I
Functiile de initiere, verificare si aprobare a operatiunilor sunt functii separate si exercitate de persoane diferite?	da	Identificare procese la nivelul entității și a compartimentelor implicate Identificare activități derivate din procese la nivelul fiecărui compartiment și clasificarea acestora în funcție de tipologie și necesitatea de separare Identificare eventuale incompatibilități și stabilirea unor măsuri de remediere Statul de funcții Decizii interne	I
In situatia in care, din cauza unor circumstante deosebite, apar abateri fata de procedurile stabilite, se intocmesc documente adecvate, aprobate la nivel corespunzator, inainte de efectuarea operatiunilor?	da	PS 05 Acțiune corectivă PS 04 Controlul produsului neconform RAC Nr. înreg. 2796/18.04.2016 RNC Nr. înreg. 2770/14.04.2016	I
<b>Standardul 10 - Supravegherea</b>			

Managerii supravegheaza si supervizeaza activitatile care intra in responsabilitatea lor directa?	da	Stabilirea unor instrumente pentru monitorizarea activității la nivel central și la nivel de compartimente și a modului de implementare a acestora (elaborare procedură) Conform fișei postului și deciziilor și organigramei CTPTGAB Nr. înreg. 3378/09.09.2016 și Nr. înreg.3449/05.09.2017	I
Supravegherea si supervizarea activitatilor este documentata in mod adecvat?	da	Analizarea periodică a raportărilor la nivel de manager și management superior Manualul de management al calității MMC 01; regulamente interne; proceduri de sistem și operaționale	I
Sunt instituite controale suficiente si adecvate de supraveghere pentru activitatile care implica un grad ridicat de expunere la risc?	da	Cf. PS 09 Funcții sensibile	I
<b>Standardul 11 - Continuitatea activității</b>			
Sunt inventariate situatiile generatoare de intreruperi in derularea activitatilor?	da	Identificare situații cu risc major asupra derulării activităților (la nivel de compartimente și ulterior la nivel centralizat) Stabilire măsuri de control aplicabile în astfel de situații Revizuirea periodică a acestora Centralizate în Registrul riscurilor NR. INREG. 59/12.01.2017	I
Sunt stabilite si aplicate masuri pentru asigurarea continuitatii activitatii, in cazul aparitiei unor situatii generatoare de intreruperi?	da	Centralizate în Registrul riscurilor NR. INREG. 59/12.01.2017	I
Masurile cuprinse in planul de continuitate a activitatii sunt supuse periodic revizuirii?	da	Cf Programului de dezvoltare a SCIM al CTPTGAB nr. înreg. 59/12.01.2017	I
<b>IV. INFORMAREA SI COMUNICAREA</b>			
<b>Standardul 12 - Informarea si comunicarea</b>			
Au fost stabilite tipurile de informatii, continutul, calitatea, frecventa, sursele si destinatarii acestora, astfel incat personalul de conducere si cel de executie, prin primirea si transmiterea informatiilor, sa isi poata indeplini sarcinile de serviciu?	da	Stabilirea unor reguli de accesare/primire/prelucrare și transmitere a informațiilor/documentelor Stabilirea responsabililor de primire/transmitere informații/documente, în funcție de tipologia acestora. PO26 Comunicarea intra și interinstituțională Diagrama de comunicare Nr. înreg. 3379/09.09.2016 și nr. înreg. 3450/05.09.2017	I
Circuitele informationale (traseele pe care circula informatiile) asigura o difuzare rapida, fluenta si precisa a informatiilor, astfel incat acestea sa ajunga la timp la utilizatori?	da	Stabilirea timpilor alocați pentru primirea/prelucrare și transmiterea informațiilor/documentelor.	I

		Se va avea în vedere corelarea cu anumite cerințe specifice, stabilite anterior prin acte normative/administrative. Stabilirea responsabililor de primire/transmitere informații/documente, în funcție de tipologia acestora. PO26 Comunicarea intra și interinstituțională Diagrama de comunicare Nr. înreg. 3379/09.09.2016 și nr. înreg. 3450/05.09.2017	
Sunt stabilite canale adecvate de comunicare prin care managerii și personalul de execuție din cadrul unui compartiment să fie informați cu privire la proiectele de decizii sau inițiative, adoptate la nivelul altor compartimente, care le-ar putea afecta sarcinile și responsabilitățile?	da	PO26 Comunicarea intra și interinstituțională Diagrama de comunicare intra și inter instituțională Nr. înreg. 3379/09.09.2016 și nr. înreg. 3450/05.09.2017 Rapoarte de inspecție Rapoarte de monitorizare	I
<b>Standardul 13 - Gestionarea documentelor</b>			
Sunt aplicate proceduri pentru înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărirea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe?	da	PS01 Controlul documentelor PS02 Controlul înregistrărilor PO 10 Arhivarea documentelor	I
Sunt implementate măsuri de securitate pentru protejarea documentelor împotriva distrugerii, furtului, pierderii, incendiului etc.?	da	Centralizate în Registrul riscurilor NR. INREG. 59/12.01.2017	I
Reglementările legale în vigoare cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate sunt cunoscute și aplicate în practică?	da	PO 10 Arhivarea documentelor Rapoarte de inspecție Procese verbale de instruire Existența copiilor autorizate la nivelul compartimentelor Rapoarte de monitorizare	I
<b>Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară</b>			
Procedurile contabile sunt elaborate/actualizate în concordanță cu prevederile normative aplicabile domeniului financiar-contabil?	da	Ultima revizuirea procedurilor a fost realizată pe 01.04.2017	I
Procedurile contabile sunt aplicate în mod corespunzător?	da	Cf. procedurilor elaborate	I
Sunt instituite suficiente controale pentru a asigura corectă aplicare a politicilor, normelor și procedurilor contabile, precum și a prevederilor normative aplicabile domeniului financiar-contabil?	da	Identificare structuri care gestionează resursele materiale, financiare, informaționale ale entității Stabilire listă persoane autorizate pentru gestionarea acestora Stabilire reguli drepturi de acces/gestionare Realizarea de verificări periodice privind gestionarea acestor resurse (de o structură independentă) - de către Administrația școlilor Sector 6 și ISMB	I
<b>V. EVALUARE ȘI AUDIT</b>			
<b>Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial</b>			

Conducatorul compartimentului realizeaza, anual, operatiunea de autoevaluare a subsistemului de control intern managerial?	da	Raport de autoevaluare	I
Operatiunea de autoevaluare a subsistemului de control intern managerial are drept rezultat date, informatii si constatari pertinente necesare luarii de decizii operationale, precum si raportari?	da	Cf. Registrului de procese verbale al CA	I
Operatiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial este finalizata prin intocmirea de catre conducatorul entitatii a raportului anual asupra sistemului de control intern managerial?	da	Cf. Ordinului 200/2016	I
<b>Standardul 16 - Auditul intern</b>			
Compartimentul de audit intern executa, in afara misiunilor de asigurare, planificate si aprobate de manager, si misiuni de consiliere privind pregatirea procesului de autoevaluare a sistemului de control intern managerial al compartimentului?	da	Cf. PS03 Auditul intern	I
Compartimentul de audit intern dispune de suficient personal pentru a realiza integral programul anual de audit?	da	Cf. Programului de dezvoltare a SCIM, Nr. înreg. 61/12.01.2017	I
Compartimentul de audit intern intocmeste rapoarte periodice cu privire la actiunile/activitatile desfasurate?	da	Cf. PS03 Auditul intern Minute ale întâlnirilor PS 02 Controlul înregistrărilor	I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele: Au fost implementate toate standardele. Masuri de adoptat: dezvoltarea SCIM; reevaluarea proceselor și elaborarea de noi proceduri la nivelul CPTGAB; reactualizarea Registrului riscurilor; revizuirea tuturor documentelor programatice; formarea /informarea periodică a membrilor Comisiei de monitorizare			

<sup>1)</sup> Pe langa criteriile generale de evaluare a stadiului implementarii standardului, Comisia de monitorizare poate defini si include in Chestionarul de autoevaluare si criteriile specifice proprii.

<sup>2)</sup> Fiecare raspuns din coloana 1 la „Criteriile generale de evaluare a stadiului implementarii standardului“ se motiveaza in coloana 3 „Explicatie asociata raspunsului“ si se probeaza cu documente justificative corespunzatoare.

<sup>3)</sup> Un standard aplicabil la nivelul compartimentului se considera a fi:

- implementat (I), atunci cand, la fiecare dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a raspuns cu „DA“;
- partial implementat (PI), atunci cand la cel putin unul dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a raspuns cu „NU“;
- neimplementat (NI), atunci cand la fiecare dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a raspuns cu „NU“.

<sup>4)</sup> In cazul criteriilor generale de evaluare aferente standardelor neaplicabile unui anumit compartiment, in coloana 2 se precizeaza „neaplicabil“ in dreptul fiecarui criteriu general de evaluare al acelui standard, prin acronimul „NA“, si se motiveaza in coloana 3 „Explicatie asociata raspunsului“. La nivelul unui compartiment pot fi considerate neaplicabile numai standardele: 14 „Raportarea contabila si financiara“ si 16 „Auditul intern“, cu respectarea conditiei ca la nivelul entitatii toate standardele sa fie aplicabile.