

Raport de control – GOSPODARIRE SI SERVICII PUBLICE CIOCARLIA SRL  
EVALUAREA SISTEMELOR DE MANAGEMENT SI CONTROL INTERN

2024

La nivelul societatii au fost stabilite obiective specific SCIM si indicatorii de performanta pentru activitatile desfasurate in entitate in vederea monitorizarii eficacitatii si atingerii obiectivelor acesteia, in baza OMFP nr. 600/2018.

Obiectivele generale SCIM la nivelul ordonatorului de credite si ala entitatilor arondate sunt definite in obiectivele companiei pentru anul 2024. In programul de dezvoltare SCIM este prevazuta instruirea privind standardele de control intern/managerial.

Totodata, la nivelul companiei exista elaborate si aprobat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2024.

In ceea ce priveste obiectivele specific, fiecare compartiment si-a stabilit propriile obiective pentru anul 2024.

Odata cu aparitia OMFP nr. 600/2018, au fost regandite si organizate Comisia de monitorizare, Echipa de inventariere functii sensibile si s-a stabilit si limita de toleranta a societatii la riscuri, ca fiind nivel 4 din 9.

Sunt elaborate si aprobate un numar de 10 proceduri operationale aferente activitatilor procedurale identificate la nivelul societatii, procesul de identificare a activitatilor ce se impun a fi procedurate este unul continuu; procedurile operationale existente sunt actualizate periodic, ori de cate ori este cazul.

Procedurile intocmite de societate sunt elaborate in spiritul standardelor de control intern managerial, respectiv:

- Sunt precizate in documente scrise (proceduri documentate);
- Se refera la toate procesele si activitatile importante;
- Asigura o separare corecta a functiilor de initiere, verificare, avizare si aprobare a operatiunilor;
- Sunt simple, complete, precise si adaptate proceselor si activitatilor procedurate;
- Sunt actualizate in permanenta;
- Sunt aduse la cunostinta personalului implicat;
- Pentru toate situatiile in care din cauza unor circumstante deosebite au aparut unele deficient sau potientiale sursede deficient (care au fost analizate sau identificate cu diferite ocazii), au fost intocmite instructiuni de lucru sau proceduri operationale adecvate.

Exista o evaluare sistematica si o monitorizare a riscurilor, fiind elaborate si aprobata Procedura operationala PO SCM 01 – Managementul riscurilor. La nivelul societății există registrul riscurilor întocmit pentru anul 2021, au fost identificate funcțiile sensibile, fiind elaborată și aprobată în acest sens Procedura operațională Funcții sensibile. În baza deciziei nr. 1, se constituie echipa de inventariere a funcțiilor sensibile. De asemenea este întocmită și aprobată Situația funcțiilor sensibile, conținând 3 funcții sensibile identificate.

Tot odata, este organizat un sistem de monitorizare pe verticală a modului de implementare și funcționare SCIM, prin atribuțiile specifice stabilite prin fișele de post și în ROF pentru membrii comisiei de monitorizare pentru funcțiile cu rol în controlul intern managerial.

Sunt efectuate informări cu privire la dezvoltarea SCIM în cadrul societății.

La nivelul societății există reglementări interne referitoare la anajare, salarizare, evaluarea performanțelor. În ceea ce privește pregătirea profesională a angajaților, există planul de pregătire profesională.

Comunicarea la nivelul entității se realizează conform Procedurii operaționale Comunicare internă. În ceea ce privește informațiile de interes public, este elaborată și aprobată PO Comunicare și relații publice, iar cu privire la înregistrarea, analiza, verificarea, soluționarea și remiterea

răspunsurilor la petiții, aceste activități de desfășurare conform PO Tratarea reclamațiilor. Tot odată, există proceduri interne cu privire la înregistrarea, analiza, verificarea, soluționarea și monitorizarea neregulilor/fraudelor PO Acțiuni corective.

Este aprobat Codul de etică, iar reglementările în domeniul eticii sunt aduse la cunoștință personalului prin informare și postare pe site-ul primăriei, personalul fiind instruit în privința modului de aplicare a reglementărilor în domeniul eticii. Societatea dispune de instrumentele necesare evaluării gradului de cunoaștere în domeniul eticii, respectiv **Standardul 1 - Etica și integritatea** din OSG-NR.600-2018.

Există la nivelul societății o procedură de cercetare disciplinară a angajaților pentru cazurile în care se sesizează sau se înregistrează abateri disciplinare.

Operațiunile supuse controlului financiar preventiv propriu sunt cele prevăzute la art. 6 din OG nr.119/1999 republicată, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, în OMFP nr. 923/2014, republicat, pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar preventiv propriu.

Conform Deciziei nr. 3 din 29.12.2020, Constantin Daniel Florian are atribuții în exercitarea controlului financiar preventiv și Control financiar de gestiune. În perioada controlată nu au existat refuzuri de viza CFP.

Urmare verificărilor efectuate și din documentele puse la dispoziție, controlul intern managerial este organizat în concordanță cu obiectivele entității și reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace.

S-a constatat că inventarierea elementelor patrimoniale a fost efectuată la termen și nu au fost identificate abateri.

### **Modul de utilizare a fondurilor pentru desfășurarea activităților derulate, cu respectarea principiilor economicității, eficacității și eficienței**

Legalitatea și realitatea cheltuielilor efectuate în scopul realizării obiectului de activitate prevăzut în statut – **cheltuieli de personal.**

Din analiza statelor de plată și a dosarelor de personal, s-a constatat că toți angajații și-au efectuat concediile de odihnă în termenul legal de 18 luni.

ADMINISTRATOR,  
CONSTANTIN DANIEL FLORIAN