

RAPORT
Asupra sistemului de control intern managerial
la data de 31.12.2021
(sinteza)

Operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial al Consiliului Județean Argeș care cuprinde și instituțiile subordonate s-a realizat prin programarea și efectuarea următoarelor acțiuni:

- a) Dezbateră în sesiunea Comisiei de Monitorizare de începere a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial;
- b) Completarea de către fiecare structură din organigrama CJ Argeș (inclusiv fiecare instituție subordonată) a "Chestionarului de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial", prevăzut în anexa nr. 4.1. și asumarea de către conducătorul structurii a realității datelor, informațiilor și constatările înscrise în acesta pe baza principiului responsabilității manageriale.
- c) Întocmirea de către secretarul Comisiei de Monitorizare a Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării, prevăzută în anexa nr. 4.2, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, semnate și transmise de conducătorii structurilor funcționale de la nivelul Consiliului Județean Argeș.
- d) Elaborarea de către secretarul Comisiei de Monitorizare a Situației centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial (Anexa 3 din Ordin) ;
- e) Aprecierea gradului de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial, în raport cu numărul de standarde implementate, care se realizează astfel:
 - sistemul este conform dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;
 - sistemul este parțial conform dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;
 - sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;
 - sistemul este neconform dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde.
 -

Având în vedere cele menționate mai sus, **Comisia de Monitorizare, a stabilit data până la care atât Consiliul Județean Argeș prin structurile sale funcționale (10) cât și instituțiile subordonate (31+3) comunică documentele care stau la baza Raportului Președintelui Consiliului Județean Argeș asupra sistemului de control intern managerial pe anul 2021 -> data 31.01.2022 -> Dispoziția Președintelui CJ nr. 692/24.12.2021.**

Documentele solicitate au fost :

Pentru aparat propriu,

- **Anexa 4.1 la instrucțiuni** – Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial – anul 2021 .

Pentru instituții subordonate

- **Anexa 3,** – Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial – anul 2021,
- **Anexa 4.2.** Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării – anul 2021,

- **Anexa 4.3** Raport asupra sistemului de control intern/managerial – anul 2021.
- **Programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial** – anul 2022.

*** Pentru aparatul propriu au comunicat toate structurile;

*** Pentru institutiile subordonate au comunicat 32 din 34 (fara Centrul Cultural Judetean Arges si Spitalul de Boli Cronice Calinesti).

Sistemul de control intern/managerial **CUPRINDE** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia **ARE** la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz mentionez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională (Dispoziția, nr. 24/14.01.2021 a Presedintelui CJ Arges si Dispozitia nr. 621/24.12.2021 a Presedintelui CJ Arges);
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial care *este* implementat și actualizat anual (sedinta CM din 31 ianuarie aprobarea pe acest an) ;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat (în 2019 ultima actualizare pt Registrul cu valabilitate 2017-2020);
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **100 %** din totalul activităților procedurale inventariate (adica din 258 activitati procedurabile 74 s-au concretizat in proceduri operationale si 22 in procedure de sistem, cele ramase nefiind necesare a fi concretizate intr-o procedura intrucat sunt mentionate detaliat legislativ) ;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță (avem 104 indicatori asociati obiectivelor specifice); Pe baza rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2021 sistemul de control intern/managerial al **CONSILIULUI JUDEȚEAN ARGEȘ** este **CONFORM** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemelor de control intern/managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii terțiari de credite, direct subordonați, rezultă că:

- **16 entități au sistem CONFORM.**(DGASPC Ag, Serviciul Public Salvamont, Școala Populară de Arte și Meserii, Muzeul Viticulturii și Pomiculturii Golești, Școala Specială “Sf. Stelian” Costești, Centrul Școlar de Educație Incluzivă “Sfânta Marina” Curtea de Argeș, UAMS Rucăr, Căminul de pers. vârstnice Mozaceni, Spitalul de Pediatrie Pitești, Spitalul Orășenesc “Regele Carol I” Costești, Spitalul de Pneumoftiologie Cronici Leordeni, Spitalul de Boli Cronice și Gereatrie “C-tin Bălăceanu Stolnici” Ștefănești, Spitalul de Recuperare Brădet, S.C. Administrare si Exploatare a Patrimoniului si Serviciului de Utilitati Publice Arges, Regia de Administrare a Domeniului Public si Privat al Judetului Arges R.A., Regia Autonoma Judeteana de Drumuri R.A.)
- **15 entități au sistem PARȚIAL CONFORM** (Serviciul Public Județean de Pază și Ordine, Direcția pt. Evidența Persoanelor, Biblioteca Județeană “Dinicu Golescu”, Teatrul “Al. Davila” Pitești, Muzeul Județean Argeș, Centrul Județean de Resurse și Asistența Educațională, Grădinița Specială “Sf. Elena” Pitești, Centrul Școlar de Educație Incluzivă “Sf.Filofteia” Ștefănești, UAMS Călinești, UAMS Dedulești, UAMS Șuici, UAMS Domnești, Spitalul Județean de Urgență Ag, Spitalul de Psihiatrie “Sf. Maria” Vedea, Spitalul de Pneumoftiziologie “Sf. Andrei” Valea Iasului.)
- 1 entitate are sistem PARTIAL CONFORM LIMITAT** (Centrul Școlar de Educație Incluzivă ”Sf. Nicolae” Câmpulung)
- **0 entități au sistem NECONFORM.**

Aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern managerial cu standardele de control intern managerial,

în raport cu numărul de standarde implementate, care se realizează astfel:

- sistemul este **conform** dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;
 - sistemul este **parțial conform** dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;
 - sistemul este **parțial conform limitat** dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;
 - sistemul este **neconform** dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde
-
- implementat (**I**) reprezintă cel puțin 90% din numărul standardelor implementate ;
 - parțial implementat (**PI**), reprezintă între 41% și 89% din numărul standardelor implementate
 - neimplementat (**NI**), cand nu depășește 40% din numărul standardelor implementate.

Anul 2020	Anul 2021	Concluzii
9 entitati au sistem Conform 20 entitati au sistem Partial Conform. 3 entitati au sistem Partial Conform Limitat (conf Anexei)	16 entitati au sistem Conform 15 entitati au sistem Partial Conform. 1 entitate are sistem Partial Conform Limitat 2 entitati nu au comunicat datele	Fata de anul 2020, se constata o crestere a gradului de conformitate in implementarea standardelor de control intern managerial si scaderea celorlalte.

Standardele :

Procentul de implementare %

ST. 1 – Etica si integritate	88,23%
ST. 2 - Atributii, functii, sarcini.....	85,29%
ST. 3 – Competenta, performanta.....	94,11%
ST. 4 – Structura organizatorica.....	91,17%
ST. 5 – Obiective.....	76,47%
ST. 6 – Planificarea.....	94,11%
ST. 7- Monitorizarea performantelor.....	67,64%
ST. 8- Managementul riscului.....	70,58%
ST. 9 - Proceduri.....	76,47%
ST.10- Supravegherea.....	85,29%
ST.11- Continuitatea activitatii.....	73,52%
ST.12- Informarea si comunicarea	88,23%
ST.13- Gestiunea documentelor.....	88,23%
ST.14- Raportarea contabila si financiara.....	93,75%
ST.15- Evaluarea sistemului de control intern/managerial.....	91,17%
ST.16- Auditul intern.....	66,66%
(ST.16 doar pt. 15 unit subordonate intrucat pt. alte 15 unitati nu se aplica)	
(ST.14 pentru 31 unitati subordonate, pentru 1 nu se aplica)	

Procent total de implementare

Instituti Subordonate83,18 %

SISTEM PARTIAL IMPLEMENTAT SUBORDONATE

(calculul a fost raportat la 34 unitati subordonate din care au comunicat datele 32) .

Anul 2020	Anul 2021	Concluzii
11 structuri au sistem Conform (conform organigramei existente la 31.12.2020)	10 structuri au sistem Conform (conform organigramei existente la 31.12.2021)	Față de anul 2020, se constata o mentinere a gradului de conformitate in implementarea standardelor de control intern managerial, de peste 90%.

Standardele :

Procentul de implementare %

ST. 1 – Etica și integritate	100%
ST. 2 - Atribuții, funcții, sarcini.....	100%
ST. 3 – Competența, performanța.....	100%
ST. 4 – Structura organizatorică.....	100%
ST. 5 – Obiective.....	100%
ST. 6 – Planificarea.....	100%
ST. 7- Monitorizarea performanțelor.....	100%
ST. 8- Managementul riscului.....	90%
ST. 9 - Proceduri.....	100%
ST.10- Supravegherea.....	100%
ST.11- Continuitatea activității.....	100%
ST.12- Informarea și comunicarea	100%
ST.13- Gestiunea documentelor.....	100%
ST.14- Raportarea contabilă și financiară.....	100%
ST.15- Evaluarea sistemului de control intern/managerial.....	100%
ST.16- Auditul intern.....	100%

Procent total de implementare

Aparat Propriu 93,75 %

SISTEM IMPLEMENTAT (I) în CONSILIUL JUDETEAN ARGES (aparat propriu)

**SECRETAR,
OLTEANU MIRELA**