



SPITALUL MUNICIPAL " DR. EUGEN NICOARA "

Str. Spitalului, nr. 20, 545300, Reghin, jud Mureș

Tel/Fax: 0265-512712 / 0265-512809

CUI 1235218

www.spitalreghin.ro

UNITATE ACREDITATĂ CONFORM ORDINULUI M.S NR.
440/ 04.08.2016



Nr. 260 / data 17.01.2020

MANAGER
DR MARCOCI EMILIA



RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2019

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata Marcoci Emilia, în calitate de Manager, declar că Spitalul Municipal ' Dr Eugen Nicoară ' Reghin dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* Conducerii unității și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

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

În acest caz, menționez 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 80 % din totalul activităților procedurabile inventariate.
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță*;



SPITALUL MUNICIPAL " DR. EUGEN NICOARA "

Str. Spitalului, nr. 20, 545300, Reghin, jud Mureș

Tel/Fax: 0265-512712 / 0265-512809

CUI 1235218

www.spitalreghin.ro

UNITATE ACREDITATĂ CONFORM ORDINULUI M.S NR.
440/ 04.08.2016



Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019, sistemul de control intern managerial al Spitalului Municipal " Dr Eugen Nicoară" Reghin este *parțial conform limitat* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul Spitalului Municipal " Dr Eugen Nicoară" Reghin , precum și în rapoartele de audit intern și extern.

NOTĂ:

Declarația conducătorului entității publice trebuie să fie corelată cu conținutul și informațiile regăsite în anexele prezentului ordin

Entitatea publică Spitalul Municipal dr.Eugen Nicoara Reghin

Aprobat
Președinte Comisia de monitorizare
Manager, Dr.Marcoci Emilia

Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării



Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I ⁽¹⁾	PI	NI	I / PI / NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente :					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	42	42			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	42	42			I
Standardul 3 - Competența, performanța	42	42			I
Standardul 4 - Structura organizatorică	42	42			I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	42	30	12		PI
Standardul 6 - Planificarea	42	30	12		PI
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	42	30	12		PI
Standardul 8 - Managementul riscului	42	30	12		PI
III. Activități de control					
Standardul 9 – Proceduri	42	42			I
Standardul 10 – Supravegherea	42	42			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	42	42			I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	42	42			I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	40	40			I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1			I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	42	30	12		PI
Standardul 16 - Auditul intern	1			1	NI
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele					
Partial conform limitat					
Măsurile de adoptat Continuarea implementării standardelor la nivelul tuturor sectoarelor de activitate					

--

(1) La nivelul entității publice, un standard de control intern managerial se consideră că este:

- implementat **(I)**, dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător aceluși standard, reprezintă cel puțin 90% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- parțial implementat **(PI)**, dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător aceluși standard, reprezintă între 41% și 89% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând;
- neimplementat **(NI)**, dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător aceluși standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Consilier juridic Todoran Maria Anicuta



Entitatea publică Spitalul Municipal Dr."Eugen Nicoară" Reghin

Aprob
Președinte Comisia de monitorizare
Dr Marcoci Emilia



SITUAȚIA CENTRALIZATOARE

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2019

Cap. I - Informații generale ⁽¹⁾

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate		1		
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.		1		-exista Comisia de monitorizare Decizia nr. 87/21.05.2019
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.		1		-exista un Program de dezvoltare al întregii entitatii nr. 2518/28.05.2019
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.		1		
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.		29		
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.		11		- au fost stabilite un număr de 11 obiective pentru implementarea stadardeilor-Program de dezvoltare a sistemului de control intern

					managerial 2019 -au fost stabilite 18 obiective pentru realizarea Planului de management al calitatii-2019
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.		1		
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.		284		
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.		1		
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.		252		-proceduri operationale si de sistem
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.		1		
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.		18		
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.		1		
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.		176		85 obiective/ activități principale 176 – riscuri identificate la obiectivele principale

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2019 ⁽²⁾

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea				1						
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini				1						
Standardul 3 - Competența, performanța				1						
Standardul 4 - Structura organizatorică				1						
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective					1					
Standardul 6 - Planificarea					1					
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor					1					
Standardul 8 - Managementul riscului					1					
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri				1						
Standardul 10 - Supravegherea				1						
Standardul 11 - Continuitatea activității				1						
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea				1						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor				1						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară				1						
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial					1					
Standardul 16 - Auditul intern						1				
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:										
<ul style="list-style-type: none"> • (nr.) entități au sisteme conforme; • (1) entități au sisteme parțial conforme; • (nr.) entități au sisteme parțial conforme limitate; 										

- (nr.) entități au sisteme neconforme.

Nota :

(1) La cap. I se fac următoarele precizări:

- în coloana 2 se înscriu datele cumulative din coloanele 3 și 4, corespunzătoare stării reale/mărimii indicatorilor specificați în coloana 1 rândurile 1-14 la data 31 decembrie a anului raportării;
- numărul total de entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscrie pe rândul 1 coloana 2, cuprinde:
 - a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
 - b) entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
 - c) entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;
- entitățile publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscriu pe rândurile 2, 3, 4, 7, 9, 11, 13 coloana 4, se referă la:
 - a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
 - b) entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
 - c) entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;
- în coloana 5 se înscriu, dacă este cazul, precizări și completări cu privire la specificațiile corespunzătoare, excepții, cazuri speciale etc.

(2) La cap. II se fac următoarele precizări:

- abrevierile "I", "PI" și "NI", corespunzătoare coloanelor 2-10, au următoarele semnificații: "I" - implementat; "PI" - parțial implementat; "NI" - neimplementat;
- prin "Aparat propriu" aferent coloanelor 5-7 se înțelege entitatea publică care centralizează informațiile și nu un număr cumulat de compartimente din entitate.
- coloanele 8-10 se completează de ordonatorul ierarhic superior de credite, prin cumularea informațiilor conținute în coloana 6 din Anexa nr. 4.2.

(3) Aceste informații sunt transmise de entitățile publice (indiferent de statutul lor de subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate) ordonatorului de credite ierarhic superior.

Elaborat

Secretariat Comisia de monitorizare
Consilier juridic Todoran Maria Anicuta

