



SPITALUL MUNICIPAL " DR. EUGEN NICOARA "

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

Tel/Fax: 0265-512712 / 0265-512809

CUI 1235218

[www.spitalreghin.ro](http://www.spitalreghin.ro)

UNITATE ACREDITATĂ CONFORM ORDINULUI M.S NR.

440/ 04.08.2016



Nr. 442 / data 21.01.2022

MANAGER  
Toncean Florentina Simona



**RAPORT**  
**asupra sistemului de control intern managerial**  
**la data de 31 decembrie 2021**

În temeiul prevederilor Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice art. 8 privind stadiul implementării și dezvoltării sistemelor de control intern managerial la nivelul entităților publice și 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 Toncean Florentina Simona, 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.



**SPITALUL MUNICIPAL " DR. EUGEN NICOARA "**

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

Tel/Fax: 0265-512712 / 0265-512809

CUI 1235218

[www.spitalreghin.ro](http://www.spitalreghin.ro)

UNITATE ACREDITATĂ CONFORM ORDINULUI M.S NR.

440/ 04.08.2016



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

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2021, 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

Cu stimă,

Manager  
Toncean Florentina Simona



Întocmit  
Consilier juridic  
Todoran Maria Anicuța

Entitatea publică Spitalul Municipal dr.Eugen Nicoara Reghin

Aprobat  
Președinte Comisia de monitorizare  
Manager,  
Toncean Florentina Simona

Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

*Toncean*



Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I <sup>(1)</sup>	PI	NI	I / PI / NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente :					
<b>I. Mediul de control</b>					
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
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>					
Standardul 5 - Obiective	42	34	8		PI
Standardul 6 - Planificarea	42	34	8		PI
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	42	34	8		PI
Standardul 8 - Managementul riscului	42	34	8		PI
<b>III. Activități de control</b>					
Standardul 9 - Proceduri	42	42			I
Standardul 10 - Supravegherea	42	42			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	42	42			I
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	42	42			I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	40	40			I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1			I
<b>V. Evaluare și audit</b>					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	42	30	12		PI
Standardul 16 - Auditul intern	1			1	NI
<b>Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele</b>					
Partial conform limitat					
<b>Măsurile de adoptat</b> 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

Președinte Comisia de monitorizare  
Toncean Florentina Simona



### SITUAȚIA CENTRALIZATOARE

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2021

#### Cap. I - Informații generale <sup>(1)</sup>

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatul 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. 51/08.10.2021
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.		1		-exista un Program de dezvoltare al întregii entități nr. 357/22.01.2020
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.		1		
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.		5		
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.		6		- au fost stabilite un număr de 10 obiective pentru implementarea stadardeilor-Program de dezvoltare a sistemului de

					control intern managerial 2021 -au fost stabilite 6 obiective pentru realizarea Planului de management al calitatii-2021
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.		1		
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.		316		
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.		1		
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.		316		-proceduri clinice 234 din care revizuite 48 și proceduri operationale si de sistem 82 din care 9 revizuite în anul 2021
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.		6		
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.		239		103 obiective/activități principale -239 riscuri identificate la obiectivele principale

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2021 <sup>(2)</sup>

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>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I. Mediul de control</b>										
Standardul 1 - Etica și integritatea				1						
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini				1						
Standardul 3 - Competența, performanța				1						
Standardul 4 - Structura organizatorică				1						
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>										
Standardul 5 - Obiective					1					
Standardul 6 - Planificarea					1					
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor					1					
Standardul 8 - Managementul riscului					1					
<b>III. Activități de control</b>										
Standardul 9 - Proceduri				1						
Standardul 10 - Supravegherea				1						
Standardul 11 - Continuitatea activității				1						
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea				1						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor				1						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară				1						
<b>V. Evaluare și audit</b>										
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:

- (nr.) entități au sisteme conforme;
- (I) 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/in 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/in 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 cumulara 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

