



ROMÂNIA
MINISTERUL EDUCAȚIEI ȘI CERCETĂRII
UNIVERSITATEA „VASILE ALECSANDRI” DIN
BACĂU

Calea Mărășești, Nr. 157, Bacău, 600115
Tel. +40-234-542411, fax +40-234-545753
www.ub.ro; e-mail: rector@ub.ro



R 6002/01.02.2025

Către

Ministerul Educației și Cercetării
Direcția Generală Economică

În baza dispozițiilor O.S.G.G. nr. 600/20.04.2018, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 387/07.05.2018, vă transmitem, atașat, următoarele documente:

- Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024, nr. 1200/28.01.2025 (Anexa nr. 4.3);
- Situația sintetică anuală a rezultatelor autoevaluării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024, nr. 1200/1/28.01.2025 (Anexa nr. 4.2);
- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2024, nr. 1200/2/28.01.2025 (Anexa nr. 3).

Cu deosebită considerație,

RECTOR,
Prof.univ.dr.ing. Carol SOHNAKOVSKY



CA/BGA
28.01.2025
SE APROBĂ



Rector,

Prof.univ.dr. ing. Carol SCHNAKOVSKY

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2024

Conform 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, subsemnatul, **Prof. univ. dr. ing. Carol SCHNAKOVSKY**, în calitate de **rector**, declar că **Universitatea „Vasile Alecsandri” din Bacău** dispune de un sistem de control intern managerial care permite conducerii Universității (consiliului de administrație) să asigure că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice, au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate și economicitate.

Prezentul Raport este realizat în baza aprecierilor realiste, corecte, complete și demne de încredere asupra sistemului de control intern managerial al instituției noastre, formulat în baza autoevaluării.

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 **96,07 %** din totalul activităților procedurale inventariate;
- ✓ Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile instituției, prin intermediul unor indicatori de performanță.

În baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2024, sistemul de control intern managerial al Universității „Vasile Alecsandri” din Bacău este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Menționez că informațiile cuprinse în prezentul raport, sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial.



Aprob

Președinte Comisia de monitorizare
Conf.univ.dr. Mihai-Adrian Sava

Situția 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: 34					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	34	34			I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	34	34			I
Standardul 3 - Competența, performanța	34	34			I
Standardul 4 - Structura organizatorică	34	34			I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 - Obiective	34	34			I
Standardul 6 - Planificarea	34	34			I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	34	34			I
Standardul 8 - Managementul riscului	34	34			I
III. Activități de control					
Standardul 9 - Proceduri	34	34			I
Standardul 10 - Supravegherea	34	34			I
Standardul 11 - Continuitatea activității	34	34			I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	34	34			I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	34	34			I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1			I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	34	34			I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1			I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele: 100% implementat					
Măsurile de adoptat: Nu este cazul					

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2024

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1						1			
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1						1			
Standardul 3 - Competența, performanța	1						1			
Standardul 4 - Structura organizatorică	1						1			
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1						1			
Standardul 6 - Planificarea	1						1			
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1						1			
Standardul 8 - Managementul riscului	1						1			
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri	1						1			
Standardul 10 - Supravegherea	1						1			
Standardul 11 - Continuitatea activității	1						1			
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1						1			
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1						1			
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1						1			
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1						1			
Standardul 16 - Auditul intern	1						1			
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:										
16 standarde implementate.										
Sistemul este conform.										

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare,
Lector univ.dr. Ana-Maria VULPE

Universitatea „Vasile Alecsandri” din Bacău



Aprob
Președinte Comisia de monitorizare
Conf. univ. dr. Mihai-Adrian SAVA

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31 decembrie 2024

Cap. I - Informații generale

Nr. crt.	Specificații ale sistemul 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	X	X	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1		1	
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1		1	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1		1	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	13		13	
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	109		109	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1		1	
	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	102		102	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1		1	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	98		98	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1		1	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	112		112	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1		1	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	256 Scăzut 105 Mediu 135 Ridicat 16		256 Scăzut 105 Mediu 135 Ridicat 16	