

C.N. ADMINISTRATIA CANALELOR NAVIGABILE S.A.
CONSTANTA

RAPORT

asupra sistemului de control intern/managerial
la data de 31 decembrie 2012

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din *Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul, **Daniel GEORGESCU**, în calitate de DIRECTOR GENERAL, declar că **C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A. dispune** de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare **permite** conducerii companiei să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice alocate 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, vizând creșterea eficacității acestuia, **are** la bază evaluarea riscurilor.

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 **C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A.**, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu *Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial*, aprobate prin *Ordinul Ministrului finanțelor publice nr. 946/2005* pentru aprobarea Codului controlului intern cuprinzând standardele de management/control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat, cu modificările și completările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că, la data de **31 decembrie 2012**, sistemul de control intern/managerial al **C.N. ADMINISTRAȚIA CANALELOR NAVIGABILE S.A** este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice.

Pentru realizarea conformității cu cerințele standardelor prevăzute de Ordinul mai sus menționat se va continua și în 2013 implementarea Sistemului de control managerial, conform Programului de dezvoltare stabilit în cadrul companiei.

DIRECTOR GENERAL,
Daniel GEORGESCU



DG/MI/E.Mitrea

SITUATIA SINTETICĂ
a rezultatelor autoevaluării SCM - 2012

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul companiei standardul este: I/PI/NI
		I*)	PI	NI	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Total număr compartimente = 35					
I. MEDIUL DE CONTROL					
Standardul 1 - Etica, integritatea	34	34	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	34	34	0	0	I
Standardul 3 - Competență, performanță	34	34	0	0	I
Standardul 4 - Funcții sensibile	34	0	34	0	PI
Standardul 5 - Delegarea	34	34	0	0	I
Standardul 6 - Structura organizatorică	34	34	0	0	I
II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI					
Standardul 7 - Obiective	34	34	0	0	I
Standardul 8 - Planificarea	34	34	0	0	I
Standardul 9 - Coordonarea	34	34	0	0	I
Standardul 10 - Monitorizarea performanțelor	34	34	0	0	I
Standardul 11 - Managementul riscului	34	34	0	0	I
Standardul 15 - Ipoteze, reevaluări	34	34	0	0	I
III. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
Standardul 12 - Informarea	34	34	0	0	I
Standardul 13 - Comunicarea	34	34	0	0	I
Standardul 14 - Corespondența și arhivarea	34	34	0	0	I
Standardul 16 - Semnalarea neregularităților	34	34	0	0	I

IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL						
Standardul 17 - Proceduri	34	34	0	0	0	1
Standardul 18 - Separarea atribuțiilor	34	34	0	0	0	1
Standardul 19 - Supravegherea	34	34	0	0	0	1
Standardul 20 - Gestionarea abaterilor	34	34	0	0	0	1
Standardul 21 - Continuitatea activității	34	34	0	0	0	1
Standardul 22 - Strategii de control	34	34	0	0	0	1
Standardul 23 - Accesul la resurse	34	34	0	0	0	1
V. AUDITAREA SI EVALUAREA						
Standardul 24 - Verificarea și evaluarea controlului	34	34	0	0	0	1
Standardul 25 - Auditul intern	1	1	0	0	0	1

Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele : **partial implementat, deoarece s-au implementat total 24 standarde, iar Standardul 4 – Functii sensibile este partial implementat.**

Măsuri de adoptat : **continuarea APLICĂRII PREVEDERILOR STANDARDELOR DE CONTROL MANAGERIAL**

- *) 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 celui 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 celui standard, reprezintă între 41% și 89% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând; de asemenea, un standard se consideră parțial implementat și în cazul în care raportul coloana 4/coloana 2 = 100%;
 - neimplementat (NI), dacă numărul compartimentelor specificat în coloana 3, pe rândul corespunzător celui standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Întocmit:

DIRECTOR GENERAL

Daniel GEORGESCU



Data: 20.02.2013

DG/MI/E.Miltrea

Aprobat :
Președintele COMISIEI DE MONITORIZARE
DIRECTOR GENERAL,
Daniel GEORGESCU



SITUAȚIE CENTRALIZATOARE

anuală privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial
la data de 31.12.2012

CAPITOLUL I
Informații generale

Nr. crt.	Specificații	Total (număr)	din care, aferent:		Observații
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate	-	-	-	-
2.	Entități publice în care s-a constituit structura cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern/managerial	-	-	-	S-a constituit COMISIA DE MONITORIZARE din cadrul ACN
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial	-	-	-	S-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale	-	-	-	-
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4 (număr)	-	-	-	3
6.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurabile	-	-	-	-
7.	Activități procedurabile inventariate de către entitățile publice de la pct. 6 (numar)	-	-	-	92
8.	Entități publice care au elaborat proceduri	-	-	-	-
9.	Proceduri elaborate de către entitățile publice de la pct. 8	-	-	-	92
10.	Entități publice care au inventariat funcțiile sensibile	-	-	-	-
11.	Funcții sensibile inventariate de către entitățile publice de la pct. 10	-	-	-	Procesul de inventariere este in derulare. S-a elaborate procedura operational privind functiile sensibile

12.	Entități publice care au elaborat indicatori asociați obiectivelor generale și specifice	-	-	-	-
13.	Indicatori asociați obiectivelor generale și specifice de către entitățile publice de la pct. 12	-	-	-	182
14.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	-	-	-	-
15.	Riscuri înregistrate în Registrul riscurilor de către entitățile publice de la pct. 14	-	-	-	Total riscuri identificate 221, din care : <ul style="list-style-type: none"> • tolerabile = 149, (67 % din totalul riscurilor) • cu tolerabilitate scăzută = 57, (26 % din totalul riscurilor) • intolerabile = 15, (7 % din totalul riscurilor)

CAPITOLUL II

Stadiul implementării standardelor de control intern/managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2012

Denumirea standardului	Numărul de compartimente care raportează că standardul este:			Observații
	I	PI	NI	
1	2	3	4	5
I. MEDIUL DE CONTROL				
Standardul 1 - Etica, integritatea	34	0	0	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	34	0	0	
Standardul 3 - Competență, performanță	34	0	0	
Standardul 4 - Funcții sensibile	0	34	0	s-a elaborat PO functii sensibile
Standardul 5 - Delegarea	34	0	0	
Standardul 6 - Structura organizatorică	34	0	0	
II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI				
Standardul 7 - Obiective	34	0	0	
Standardul 8 - Planificarea	34	0	0	

Standardul 9 - Coordonarea	34	0	0	
Standardul 10 - Monitorizarea performanțelor	34	0	0	
Standardul 11 - Managementul riscului	34	0	0	
Standardul 15 - Ipoteze, reevaluări	34	0	0	
III. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA				
Standardul 12 - Informarea	34	0	0	
Standardul 13 - Comunicarea	34	0	0	
Standardul 14 - Corespondența și arhivarea	34	0	0	
Standardul 16 - Semnalarea neregularităților	34	0	0	
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL				
Standardul 17 - Proceduri	34	0	0	
Standardul 18 - Separarea atribuțiilor	34	0	0	
Standardul 19 - Supravegherea	34	0	0	
Standardul 20 - Gestionarea abaterilor	34	0	0	
Standardul 21 - Continuitatea activității	34	0	0	
Standardul 22 - Strategii de control	34	0	0	
Standardul 23 - Accesul la resurse	34	0	0	
V. AUDITAREA ȘI EVALUAREA				
Standardul 24 - Verificarea și evaluarea controlului	34	0	0	
Standardul 25 - Auditul intern	1	0	0	In celelalte 33 compartimente standardul este NA
<p>Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele de control intern/managerial se prezintă astfel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - (nr.) standarde implementate - 24; - (nr.) standarde partial implementate - 1; - (nr.) standarde neimplementate - 0. 				

20.02.2013

Elaborat:
Secretariatul Comisiei de monitorizare
Emilia Mitrea

