

C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.  
Nr. 1478/17.01.2023

**RAPORT**  
**asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2022**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Daniel GEORGESCU** în calitate de **Director General al C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.**, declar că **C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.** dispune de un sistem de control intern/managerial al cărui concepere și aplicare permite conducerii 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.

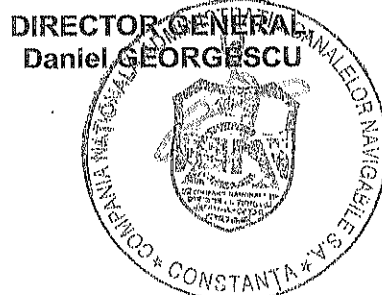
Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională prin Decizia internă nr.55/SJC/07.06.2018;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial nr. 260 din 04.01.2023, aprobat prin Hotărârea Comisiei de Monitorizare nr. 397/05.01.2023, este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat; Registrul riscurilor la nivelul companiei este actualizat cu nr. 256/04.01.2023; procesul de identificare, analiză, evaluare riscuri este un proces continuu, astfel încât registrul riscurilor comportă actualizări permanente;
- Pentru eliminarea/diminuarea impacturilor negative ale materializării riscurilor identificate s-a întocmit Planul de implementare măsuri de control, actualizat cu nr. 257 din 04.01.2023.
- Procedurile documentate, elaborate și actualizate, în proporție de 100%, din totalul activităților procedurabile inventariate de 173;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile companiei, prin intermediul unor indicatori de performanță, așa cum reiese din Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial la data de 31.12.2022;
- În cadrul entității publice există Compartiment audit intern și acesta este funcțional fiind compus din minimum două persoane.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2022 sistemul de control intern/managerial al **C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.** este **conform, fiind implementate toate cele 16 standarde ale sistemului de control intern managerial.**

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temel 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.



C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.

Aprobat,

Președintele Comisiei de monitorizare  
Daniel GEORGESCU

**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE**  
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial  
la data de 31 DECEMBRIE 2022

**CAPITOLUL I Informații generale**

Nr. crt.	Specificații	Total (număr)	Observații
1.	Entități publice subordonate/în coordonare	-	
2.	Dacă s-a constituit Comisia de monitorizare	Da	Decizia internă nr.55/SJC/07.06.2018
3.	Dacă s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare	Da	prin Hotărâre Comisie de monitorizare nr.397 din 05.01.2023
4.	Compartimente care au stabilit obiectivele generale și specifice	Da	
5.	Obiective generale stabilite la pct. 4	2	Numărul se referă doar la obiectivele la nivel de companie, ele sunt defalcate ulterior pe fiecare structură organizatorică, în obiective specifice.
6.	Obiective specifice stabilite la pct. 4	159	
7.	Dacă s-au inventariat activitățile procedurabile	Da	
8.	Activități procedurabile inventariate la pct. 7	173	
9.	Dacă s-au elaborat proceduri documentate	Da	
10.	Proceduri documentate elaborate la pct. 9	139	Există o diferență între pct. 8 și pct. 10 deoarece mai multe activități sunt cuprinse în aceeași procedură, a.î. toate activitățile procedurabile au fost documentate.
11.	Compartimente care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice	48	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice la pct. 11	193	din care 50 de indicatori provin din măsurarea proceselor
13.	Compartimente care au identificat, analizat și gestionat riscuri	48	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri la pct. 13	181	

## CAPITOLUL II

**Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2022 .<sup>(2)</sup>**

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Observații
				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
<b>I. Mediul de control</b>										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 3 - Competența, performanța	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 4 - Structura organizatorică	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>										
Standardul 5 - Obiective	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 6 - Planificarea	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 8 - Managementul riscului	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
<b>III. Activități de control</b>										
Standardul 9 - Proceduri	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 10 - Supravegherea	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 11 - Continuitatea activității	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
<b>V. Evaluare și audit</b>										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0	1	0	0	-	-	-	

Standardul 16 - Auditul intern	1	0	0	1	0	0	-	-	-	
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel: 0 (nr.) entități au sisteme conforme; 0 (nr.) entități au sisteme parțial conforme; 0 (nr.) entități au sisteme parțial conforme limitate; 0 (nr.) entități au sisteme neconforme.										

Elaborat:  
Secretariat Tehnic al Comisiei de Monitorizare,  
Emilia Mitrea



C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.




Aprobat  
Președintele Comisiei de monitorizare,  
Daniel GEORGESCU

**SITUAȚIA SINTEȚICĂ**  
a rezultatelor autoevaluării pentru anul 2022

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimentele în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I*)	PI	NI	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente = 48					
<b>I. Mediul de control</b>					
Standardul 1 - Etica și integritatea	48	48	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	48	48	0	0	I
Standardul 3 - Competența, performanța	48	48	0	0	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	48	48	0	0	I
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>					
Standardul 5 - Obiective	48	48	0	0	I
Standardul 6 - Planificarea	48	48	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	48	48	0	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	48	48	0	0	I
<b>III. Activități de control</b>					
Standardul 9 - Proceduri	48	48	0	0	I
Standardul 10 - Supravegherea	48	48	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	48	48	0	0	I
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	48	48	0	0	I

Standardul 13 - Gestionarea documentelor	48	48	0	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	5	5	0	0	I
<b>V. Evaluare și audit</b>					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial	48	48	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	1	0	0	I
Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele <b>100%</b> Măsuri de adoptat: <b>conform PROGRAM DE DEZVOLTARE a SCM pe 2023 nr.260 din 04.01.2023</b>					

Elaborat:  
Secretariat Tehnic al Comisiei de monitorizare,  
Emilia Mitrea



- \*) 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.