

## RAPORT

privind implementarea/dezvoltarea

sistemului de control intern managerial pentru perioada 01.01 – 31.08.2023

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, **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.

La nivelul Companiei au fost stabilite obiective specifice SCIM și indicatorii de performanță pentru activitățile desfășurate în entitate în vederea monitorizării eficacității și atingerii obiectivelor în baza OSGG nr.600/2018 anexa 3 cap.I.

Obiectivele generale SCIM la nivelul companiei sunt definite în obiectivele companiei pentru anul 2023. În programul de dezvoltare SCIM pentru anul 2023 nr. 260 din 04.01.2023 este prevăzută, printre alte măsuri specifice, adecvate pentru fiecare standard în parte, instruirea privind standardele de control intern/manAGERIAL. În ceea ce privește obiectivele specifice, fiecare compartiment și-a stabilit propriile obiective pentru 2023, centralizarea acestora realizându-se de către Compartimentul Control Intern Managerial.

Conform OSGG nr.600/2018 a fost desemnată Comisia de monitorizare – prin Decizia internă nr.55/SJC din 07.06.2018 având rolul de a coordona procesul de actualizare a obiectivelor generale și specifice, a activităților procedurale, a procesului de gestionare a riscurilor, a sistemului de monitorizare a performanțelor, a situației procedurilor și a sistemului de monitorizare și de raportare, respectiv informare către conducătorul companiei.

Sunt elaborate și aprobate un număr de 173 de proceduri operaționale (instrucțiuni de lucru) aferente activităților procedural identificate la nivelul companiei, procesul de identificare a activităților ce se impune a fi procedurate este unul continuu; procedurile operaționale existente sunt actualizate periodic, conform unui program de documentare sau ori de câte ori este cazul (ex. Program de documentare ianuarie 2023).

Procedurile întocmite de companie sunt elaborate în spiritul standardelor de control intern managerial, respectiv:

- sunt precizate în documentele scrise (proceduri documentate-se referă la toate procesele și activitățile importante;
- asigură o separare corectă a funcțiilor de inițiere, verificare, avizare și aprobare a operațiunilor;
- sunt simple, complete, precise și adaptate proceselor și activității procedurale;
- sunt actualizate în permanență;

- sunt aduse la cunoștința personalului implicat pe rețeaua intranet a companiei, pe serverul „Public,,Smq
- pentru toate situațiile în care din cauza unor circumstanțe deosebite au apărut unele deficiențe sau potențiale surse de deficiențe (care au fost analizate sau identificate cu diferite ocazii), au fost întocmite instrucțiuni de lucru sau proceduri operaționale adecvate.

Există o evaluare sistematică și o monitorizare a riscurilor, fiind elaborată și aprobată procedura operațională PO SCM 01 – Managementul riscurilor rev 1, nr..60 din 21.06.2018.

La nivelul entității există registrul riscurilor întocmit pentru anul 2023, care este gestionat în cadrul Serviciului Control Intern Managerial și aprobat de Comisia de Monitorizare a CN ACN SA.

La nivelul Companiei au fost identificate funcțiile sensibile. Este elaborată și aprobată în acest sens procedura operațională PO SCM 02 rev 2 Funcții sensibile nr.10753 din 18.06.2021. În baza Deciziei interne nr.4238/SJC/27.02.2020, s-a constituit echipa de inventariere a funcțiilor sensibile. Prin Hotărârea Comisiei de Monitorizare nr.6/14.01.2020, este aprobată „Situația funcțiilor sensibile nr. 253 din 04.01.2023, aprobată prin Hotărârea Comisiei de monitorizare, cu nr. de înregistrare 397 din 05.01.2023, conținând 70 de funcții sensibile identificate.

Totodată, este organizat un sistem de monitorizare pe verticală a modului de implementare și funcționare SCIM prin atribuțiile specific stabilite prin fișele de post și în ROF pentru membrii Comisiei de monitorizare în conformitate cu Decizia internă nr.55/SJC/07.06.2018 pentru funcțiile cu rol în controlul intern managerial (Directori executivi, șefi de structuri organizatorice din ACN, secretariat Tehnic comisie).Au fost efectuate informări referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea SCIM în cadrul ACN, ultima informare fiind efectuată cu ocazia raportării privind stadiul implementării SCIM nr.1478/17.01.2023, transmisă la MTI, Direcția Transport Naval prin Adresa nr.1468/17.01.2023 Fișele de post sunt actualizate periodic cu sarcini și responsabilități privind executarea controlului intern managerial, ultima actualizare fiind efectuată în anul 2021, manager al sistemelor de management al calității, nr.11369/11.06.2021.

La nivelul entității există reglementări interne referitoare la angajare, salarizare, evaluarea performanțelor, stabilite în baza CCM valabil în perioada 2021-2023 (Anexa nr.8 la CCM – fișa de evaluare a performanțelor individuale a salariaților cu funcții de execuție- TESA) Regulament Intern nr. 8865/25.04.2023; ROF nr 360/05.01.2023

În ceea ce privește pregătirea profesională a angajaților, există Planul de Pregătire profesională pe anul 2023 din 5115/03.03.2023.

Comunicarea la nivelul entității se realizează conform procedurii Operaționale PO 34 rev.1 *Comunicarea Internă* nr.3632/14.02.2022, Instrucțiunii de lucru IL 23 – *Curierat* din 12.07.2017, totodată, pentru comunicarea electronică, fiecare utilizator de PC are alocată o adresă de email intern, cu extensia:@ns05.info.acn.

În ceea ce privește informațiile de interes public, este elaborată și aprobată Procedura operațională PO 41 rev 1 *Comunicare și relații publice* nr.18382/06.09.2022, iar cu privire la înregistrarea, analiza, verificarea, soluționarea și remiterea răspunsurilor la petiții, aceste activități se desfășoară conform PO 03 rev 0 *Tratarea reclamațiilor* nr.218/12.10.2017. Totodată, există proceduri interne cu privire la înregistrarea, analiza, verificarea, soluționarea și monitorizarea neregulilor/fraudelor PSIS 04 *Acțiuni corective* rev 1 nr.686/11.01.2020. Sunt instituite proceduri pentru gestionarea în mod corespunzător a situațiilor de conflict de interese, respectiv procedura operațională PO SCM 05 rev 0, *Prevenirea conflictului de interese* nr.13335/30.07.2020 și art. 22 din *Codul de etică ed.2, revizia 2 nr. 7029/30.03.2023*.

La nivelul companiei este elaborat și aprobat *Codul de etică* al CN ACN SA, ediția 2 revizia 2 nr. 7029/30.03.2023; reglementările în domeniul eticii sunt aduse la cunoștința personalului prin informare și postare pe rețeaua intranet a companiei, în folderul *REGULAMENT*. Personalul a fost instruit în privința modului de aplicare a reglementărilor în domeniul eticii în cadrul sesiunilor de dezbateri/instruire organizate de către consilierul de etică.

Entitatea dispune de instrumente necesare evaluării gradului de cunoaștere a reglementărilor în domeniul eticii, respective:

- a) Standardul 1 Etică și Integritate din ordinul SGG nr. 600/2018
- b) HG nr.1269/2021, precum și a Planului national de acțiune pentru implementarea Strategiei naționale anticorupție 2021-2025
- c) Legea nr.176/2010 pentru modificarea și completarea legii nr.144/2007 privind înființarea, organizarea și funcționarea Agenției Naționale de integritate, precum și pentru modificarea și completarea altor acte normative + două tipuri de chestionare de evaluare:
  - 1) Chestionar privind evaluarea gradului de cunoaștere de către angajați a normelor de conduită etică;
  - 2) Chestionar privind evaluarea gradului de cunoaștere de către angajați a normelor privind conflictul de interese.

Există la nivelul entității o procedură de cercetare disciplinară prealabilă a angajaților pentru cazurile în care se sesizează sau se înregistrează abateri disciplinare, stabilită prin Decizia nr.20116/SJC/06.11.2020 – Regulamentul Comisiei permanente de cercetare disciplinară prealabilă.

Totodată, există o procedură de protejare a avertizorilor în interes public, respective procedura SCIM – PO SCM 03 rev 0 *Protecția avertizorilor în interes public* nr.7102/13.04.2020

Activitatea SCIM este evaluate în cadrul misiunilor de audit intern desfășurate la nivelul companiei, la fiecare misiune existând obiectiv cu privire la SCIM, PSIS 04 rev 1 *Acțiuni corective* nr.686 din 11.01.2020.

În anul 2023 compania și-a menținut certificarea Sistemului de management anti-mită conform standardului SR ISO 37001:2017, contract nr.1730/31.10.2022 cu CERTIND S.A. București.

În concluzie, considerăm acest obiectiv ca fiind realizat 100% în anul 2023.

DIRECTIA JURIDIC COMERCIAL

DIRECTOR EXECUTIV

Diana Elena NICULESCU

Secretariatul Comisiei de Monitorizare

Responsabil Management Integritat

Emilia MITREA