

C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.
Nr. 1471/22.01.2026

RAPORT
asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2025

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 **Florin GOIDEA** 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. 19316/SJC/14.09.2023;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial nr. 933/15.01.2026, aprobat prin Hotărârea Comisiei de Monitorizare nr. 1350/22.01.2026, este implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat; Registrul riscurilor la nivelul companiei este actualizat cu nr. 730 din 14.01.2026. 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. 665 din 13.01.2026.
- Procedurile documentate, în număr de 140, 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
- În cadrul entității publice există Compartiment audit intern și acesta este funcțional fiind compus din minimum trei persoane.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2025 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 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.

DIRECTOR GENERAL,
Florin GOIDEA



| | | | |
|-----|---|-----|---|
| 14. | Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri la pct. 13 | 165 | Analiza riscurilor pentru anul 2025 a ținut cont de organigrama în vigoare până la 01.01.2026, conform L. 296/2023. |
|-----|---|-----|---|

CAPITOLUL II

Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2025 .⁽²⁾

| 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 |
| I. Mediul de control | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | |
| II. Performanțe și managementul riscului | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | |
| III. Activități de control | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | |
| IV. Informarea și comunicarea | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | |

(Anexa nr. 3 la Ordinul nr. 600/2018)

C.N. Administrația Canalelor Navigabile S.A.

APROBAT,

Președintele Comisiei de monitorizare
DIRECTOR GENERAL
Florin GOIDEA

AVIZAT:
DIRECTOR EXECUTIV
DIR. JURIDIC COMERCIAL
Diana NIGULESCU

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial
la data de 31 DECEMBRIE 2025

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. 19316/SJC/14.09.2023 |
| 3. | Dacă s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare | Da | prin Hotărâre Comisie de monitorizare nr. 1350/22.01.2026 |
| 4. | Compartimente care au stabilit obiectivele generale și specifice | Da | |
| 5. | Obiective generale stabilite la pct. 4 | 4 | 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 | 153 | |
| 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 | 140 | Există o diferență între pct. 8 și pct. 10 deoarece mai multe activități sunt cuprinse în aceeași procedură, a.f. toate activitățile procedurabile au fost documentate. |
| 11. | Compartimente care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice | 39 | |
| 12. | Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice la pct. 11 | 215 | din care 61 de indicatori provin din măsurarea proceselor |
| 13. | Compartimente care au identificat, analizat și gestionat riscuri | 39 | |

V. Evaluare și audit

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| 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.

Aprobat
Președintele Comisiei de monitorizare,
DIRECTOR GENERAL
Florin GOIDEA

Avizat
DIRECTOR EXECUTIV,
DIR. JURIDIC COMERCIAL
Diana NICULESCU

SITUAȚIA SINTEȚICĂ

a rezultatelor autoevaluării pentru anul 2025

| Denumirea standardului | Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil | din care, compartimente în care standardul este: | | | La nivelul entității publice standardul este: |
|---|--|--|----|----|---|
| | | I*) | PI | NI | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Total număr compartimente = 39 | | | | | |
| I. Mediul de control | | | | | |
| Standardul 1 - Etica și integritatea | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 3 - Competența, performanța | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 4 - Structura organizatorică | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| II. Performanțe și managementul riscului | | | | | |
| Standardul 5 - Obiective | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 6 - Planificarea | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 8 - Managementul riscului | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| III. Activități de control | | | | | |
| Standardul 9 - Proceduri | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 10 - Supravegherea | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 11 - Continuitatea activității | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| IV. Informarea și comunicarea | | | | | |
| Standardul 12 - Informarea și comunicarea | 39 | 39 | 0 | 0 | I |

| | | | | | |
|--|----|----|---|---|---|
| Standardul 13 - Gestionarea documentelor | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară | 3 | 3 | 0 | 0 | I |
| V. Evaluare și audit | | | | | |
| Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern/managerial | 39 | 39 | 0 | 0 | I |
| Standardul 16 - Auditul intern | 1 | 1 | 0 | 0 | I |
| Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele 100% Măsurile de adoptat: conform-PROGRAM DE DEZVOLTARE a SCM pe 2026 nr.933 din 15.01.2026 | | | | | |

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.

