

HOTĂRÂRE

a Senatului Universității Politehnica Timișoara

Nr. 82 / 16.07.2026

Art. 1. Se aprobă **Procedura de sistem – Autoevaluarea sistemului de control intern managerial**, avizată prin HCA nr. 139 din 29.06.2026, conform Anexei la prezenta.

Art. 2. Prezenta hotărâre se comunică Consiliului de Administrație al UPT și tuturor entităților din UPT prin postare pe site-ul www.upt.ro.

PREȘEDINTE,
Conf.univ.dr.mat. Liviu - Ioan CĂDARIU-BRĂILOIU

SECRETAR GENERAL,
Conf.univ.dr.arh. Ana - Maria BRANEA

VIZAT JURIDIC, CONSILIER JURIDIC,
Lidia - Alina DRĂGOI

Universitatea Politehnica Timișoara

SISTEMUL DE MANAGEMENT AL CALITĂȚII



COMPARTIMENT CONTROL INTERN

PROCEDURĂ DE SISTEM

AUTOEVALUAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

COD UPT: PS-CCI-051

**Ediția:2, Revizia:1
Data: 02.06.2026**

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 2 din 18	
CCI			

1. LISTA RESPONSABILILOR CU ELABORAREA, VERIFICAREA ȘI APROBAREA EDIȚIEI / REVIZIEI PROCEDURII CURENTE

Acțiune	ELABORAT	VERIFICAT		AVIZAT		APROBAT	ED.	REV.
Entitate	Responsabil elaborare	DAC	CEAC	Conducător Entitate	Sv Juridic și Contencios	Rector UPT	2	1
Nume și prenume	Țapuchievici Denisia	Ciutina Adrian	Dogariu Adrian	Ivașcu Victoria-Larisa	Drăgoi Lidia-Alina	Drăgan Florin		
Data	02.06.2026							

Nivel de vizibilitate: ☒ Publică ☐ Internă

2. INDICATORUL DE STARE AL PREZENTEI PROCEDURI

Nr. crt.	Revizia/Dat a aplicării	Nr. capitol și pagini revizuite	Conținut-tul modifică-rii	Nume și prenume				
				Semnătura				
				Elaborat	Verificat DAC / CEAC	Avizat Președinte CM	Avizat SJC	Aprobat Rector
1	1 / 02.06.2026			Țapuchievici Denisia	Ciutina Adrian / Dogariu Adrian	Ivașcu Victoria-Larisa	Drăgoi Lidia- Alina	Drăgan Florin

3. LISTA DE DIFUZARE A PROCEDURII CURENTE

Nr. crt	Scopul difuzării	Entitatea din UPT	Funcția	Modalitatea de difuzare	Data	Secretariat General Nr. Registratură
3.1.	Aplicare	Structuri funcționale				
3.2.	Informare					
3.3.	Evidență	SJC				
3.4.	Arhivare	SJC / Secr. Gen.				

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 3 din 18	
CCI			

4. CUPRINS

1.	LISTA RESPONSABILILOR CU ELABORAREA, VERIFICAREA ȘI APROBAREA EDIȚIEI / REVIZIEI PROCEDURII CURENTE.....	2
2.	INDICATORUL DE STARE AL PREZENTEI PROCEDURI.....	2
3.	LISTA DE DIFUZARE A PROCEDURII CURENTE.....	2
4.	CUPRINS.....	3
5.	SCOP.....	4
6.	DOMENIUL DE APLICARE.....	4
7.	DOCUMENTE DE REFERINȚĂ	4
7.1.	Legislație primară.....	4
7.2.	Reglementări interne ale UPT	4
8.	DEFINIȚII ȘI ABREVIERI.....	4
8.1.	Definiții	4
8.2.	Abrevieri.....	5
9.	DESCRIEREA PROCEDURII	5
9.1.	Autoevaluarea la nivelul compartimentului	5
9.2.	Autoevaluarea la nivelul UPT.....	6
10.	RESPONSABILITĂȚI.....	6
10.1.	Rectorul UPT	7
10.2.	Presedintele Comisiei de monitorizare	7
10.3.	Conducătorii de compartimente din cadrul entității.....	7
10.4.	Secretariatul tehnic al CM	7
10.5.	DAC.....	7
10.6.	Serviciul Juridic și Contencios	7
10.7.	Secretariatul General al UPT.....	7
11.	ÎNREGISTRĂRI	7
11.1.	Înregistrări asociate în mod direct procedurii:.....	7
11.2.	Înregistrări generate prin aplicarea procedurii	7
12.	ANEXE.....	8

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 4 din 18	
CCI			

5. SCOP

Procedeul autoevaluării constituie un important instrument practic de dezvoltare a culturii controlului intern în cadrul UPT făcându-i pe cei care ocupă o funcție de conducere să fie conștienți de datoria lor de a deține un control cât mai bun asupra activității desfășurate. Autoevaluarea previne funcționarea defectuoasă a controlului intern, prin detectarea la timp a deficiențelor și corectarea acestora prin propunerea unor măsuri de îmbunătățire.

6. DOMENIUL DE APLICARE

Procesul de autoevaluare a stadiului implementării standardelor de control intern managerial se realizează de către fiecare compartiment din organigrama UPT. Obligația completării chestionarului de autoevaluare revine fiecărui compartiment care, conform organigramei aprobate, nu intră în componența unui compartiment de rang superior.

7. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ

7.1. Legislație primară

- Legea învățământului superior nr.199 din 2023, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 119 / 1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordin al SGG nr. 600 / 2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare;

7.2. Reglementări interne ale UPT

- CARTA UPT - aprobată prin HS nr. 272 / 21.12.2023;
- Regulamentul intern al UPT;
- Manual de implementare a sistemului de control intern managerial publicat pe site-ul www.sgg.ro;

8. DEFINIȚII ȘI ABREVIERI

8.1. Definiții

- Procedură de sistem (procedură generală) = descrie un proces sau o activitate care se desfășoară la nivelul UPT, aplicabil / aplicabilă majorității sau tuturor compartimentelor din UPT.
- Autoevaluarea controlului intern = un proces în care eficacitatea controlului intern managerial este examinată și evaluată, în scopul furnizării unei asigurări rezonabile că toate obiectivele entității publice vor fi realizate.
- Diagrama Gantt = metodă de planificare prin care este prezentată succesiunea activităților din cadrul unui proiect, în funcție de rezultatele acestora și timpul necesar desfășurării lor.
- Structură funcțională / compartiment = direcție generală, direcție, departament, serviciu, comisii, inclusiv structură fără personalitate juridică aflată în subordinea, în coordonarea, sub autoritatea entității.
- Structură organizatorică = configurația internă a UPT formată din persoane, subdiviziuni organizatorice și relații, astfel determinate încât să asigure premisele organizatorice adecvate realizării obiectivelor managementului (organigrama UPT).
- Entitate = structură din cadrul UPT (facultate, departament și orice element structural care se regăsește în cartă universității sau în organigrama asociată).
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial / Program de dezvoltare = cuprinde obiectivele UPT în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 5 din 18	
CCI			

8.2. Abrevieri

UPT- Universitatea Politehnica Timișoara

PS – Procedură de sistem

SCIM- Sistemul de control intern managerial

CM- Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial al UPT

DAC- Departamentul de Asigurare a Calității

CEAC – Comisia pentru evaluarea și asigurarea calității din UPT

SJC – Serviciul Juridic și Contencios

SMC – Sistemul de Management al Calității

I- Implementat

II- PI- Parțial implementat

III- NI- Neimplementat

IV- NA- Neaplicabil

9. DESCRIEREA PROCEDURII

Realizarea autoevaluării constituie principala formă de implementare a regulii de management definită de standardul 15 „Evaluarea sistemului de control intern managerial”.

Evaluarea sistemului de control intern managerial se realizează pe două paliere:

- la nivelul compartimentului de către conducătorul de compartiment;
- la nivelul UPT de către Comisia de monitorizare.

9.1. Autoevaluarea la nivelul compartimentului

Operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial la nivelul compartimentului se realizează prin programarea și efectuarea următoarelor acțiuni:

- dispunerea de către Președintele Comisiei de monitorizare a programării și efectuării de către conducătorii de compartimente a operațiunii de autoevaluare la nivelul compartimentelor;
- transmiterea la sfârșitul fiecărui an, de către Secretariatul tehnic al CM tuturor conducătorilor de compartimente (managementul de linie) din organigrama UPT a formularului „Chestionar de autoevaluare” ([Anexa A3](#));
- completarea „Chestionarelor de autoevaluare” de către fiecare compartiment cu privire la stadiul de implementare a standardelor de control intern managerial, și asumarea prin semnătură de către conducătorul de compartiment a realității datelor, informațiilor și constatărilor înscrise în acesta;
- transmiterea către Secretariatul tehnic al CM, în termenul stabilit, a „Chestionarelor de autoevaluare” completate și semnate de către conducătorii de compartimente, în vederea centralizării acestora la nivelul UPT.

Având în vedere existența unui set minimal de 3 criterii generale de evaluare asociate fiecăruia din cele 16 de standarde de control intern managerial, compartimentele din organigrama UPT vor completa „Chestionarele de autoevaluare” urmărindu-se ca fiecare răspuns la criteriile generale de evaluare din coloana 1 a chestionarului să fie motivat în coloana 3 „Explicație asociată răspunsului” și se probează cu documente justificative corespunzătoare.

În cazul criteriilor generale de evaluare aferente standardelor neaplicabile unui anumit compartiment, în coloana 2 se precizează „neaplicabil” în dreptul fiecărui criteriu general de evaluare al aceluia standard, prin acronimul „NA”, și se motivează în coloana 3 „Explicație asociată răspunsului”. La nivelul unui compartiment pot fi neaplicabile unul din standardele: 14 „Raportarea contabilă și financiară” și 16 „Auditul intern”, cu respectarea condiției ca la nivelul UPT toate standardele să fie aplicabile.

Un standard aplicabil la nivelul compartimentului se considera a fi:

- implementat (I), atunci când la fiecare dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a răspuns cu „DA”;

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 6 din 18	
CCI			

- parțial implementat (PI), atunci când la cel puțin unul dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a răspuns cu "NU";
- neimplementat (NI), atunci când la fiecare dintre criteriile generale de evaluare aferente standardului s-a răspuns cu "NU".

Autoevaluarea stadiului implementării sistemului de control intern managerial la nivelul compartimentului se realizează pentru a vedea cum sunt aplicate cerințele generale prevăzute de standardele de control intern managerial și pentru a furniza conducătorului acestuia asigurări rezonabile că obiectivele specifice sunt îndeplinite în condiții de economicitate și eficiență.

Pe baza "Chestionarului de autoevaluare", fiecare conducător de compartiment analizează rezultatele obținute și evaluează stadiul implementării standardelor de control intern managerial pentru a identifica deficiențele și a stabili măsurile necesare implementării standardelor.

"Chestionarul de autoevaluare" trebuie să includă în mod obligatoriu, "Concluzii cu privire la stadiul implementării standardelor de control intern managerial" și în special „Măsuri de adoptat” pentru criteriile generale care nu sunt îndeplinite, aceste măsuri fiind esențiale la elaborarea "Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul UPT.

9.2. Autoevaluarea la nivelul UPT

Conducerea UPT efectuează, cel puțin o dată pe an, autoevaluarea sistemului de control intern managerial în vederea stabilirii gradului de conformitate a acestuia față de standardele de control intern implementate.

Operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial la nivelul UPT se realizează prin efectuarea următoarelor acțiuni:

- dispunerea de către Președintele Comisiei de monitorizare a programării și efectuării de către conducătorii de compartimente a operațiunii de autoevaluare la nivelul compartimentelor;
- completarea de către fiecare compartiment din organigrama UPT a "Chestionarului de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial" și asumarea de către conducătorul compartimentului a realității datelor și informațiilor înscrise în acesta;
- întocmirea de către Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare a "Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării" ([Anexa A4](#)) prin centralizarea informațiilor din chestionare;
- aprecierea gradului de conformitate a sistemului de control intern managerial în raport cu numărul de standarde implementate, astfel:
 - a) sistemul este „**Conform**” dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;
 - b) sistemul este „**Parțial conform**” dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;
 - c) sistemul este „**Parțial conform limitat**” dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;
 - d) sistemul este „**Neconform**” dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde.

Operațiunea de autoevaluare a stadiului implementării standardelor de control intern managerial poate fi efectuată parțial sau integral, oricând aceasta este considerată necesară, dacă are alt obiectiv decât elaborarea „Raportului anual” al rectorului UPT ([Anexa A5](#)) asupra sistemului de control intern managerial.

UPT are obligația să păstreze pe o perioadă de cel puțin 5 ani documentația relevantă cu privire la organizarea și funcționarea sistemului de control intern managerial propriu și cea referitoare la operațiunea de autoevaluare a acestuia.

10. RESPONSABILITĂȚI

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 7 din 18	
CCI			

10.1. Rectorul UPT

- a) elaborează *Raportul* anual asupra SCIM;

10.2. Presedintele Comisiei de monitorizare

- a) avizează adresa de declanșare a procedurii de autoevaluare în UPT;
b) aprobă *Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării SCIM*;

10.3. Conducătorii de compartimente din cadrul entității

- a) completează, semnează și transmit *Chestionarele de autoevaluare* în termenele stabilite de acesta;

10.4. Secretariatul tehnic al CM

- a) transmite adresa de declanșare a procedurii de autoevaluare în cadrul UPT;
b) transmite *Chestionarele de autoevaluare* în vederea completării de către conducătorii de compartimente din UPT;
c) colectează de la compartimente *Chestionarele de autoevaluare* completate și semnate;
d) centralizează *Chestionarele de autoevaluare* la nivelul UPT și elaborează *Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării*, pe care o transmite Ministerului Educației și Cercetării la termenele stabilite de acesta;

10.5. DAC

- a) verifică prezenta procedură și o supune avizării CEAC;
b) supraveghează difuzarea, modificarea și reviziile procedurii;

10.6. Serviciul Juridic și Contencios

- a) avizează din punct de vedere juridic prezenta procedură;
b) furnizează și menține în actualitate documentele legislative la nivel național, aplicabile în UPT în domeniul prezentei proceduri;

10.7. Secretariatul General al UPT

- a) difuzează procedura structurilor UPT;
b) arhivează în format fizic un exemplar al prezentei proceduri.

11. ÎNREGISTRĂRI

11.1. Înregistrări asociate în mod direct procedurii:

1. Lista de difuzare a procedurii – cf. Cap. 1 din această procedură;
2. Nivelul de vizibilitate al procedurii;
3. Indicatorul de stare al procedurii cf. Cap. 2 din această procedură.

11.2. Înregistrări generate prin aplicarea procedurii

Lista procedurilor și a procedurilor asimilate aparținând SMC din UPT.

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 8 din 18	
CCI			

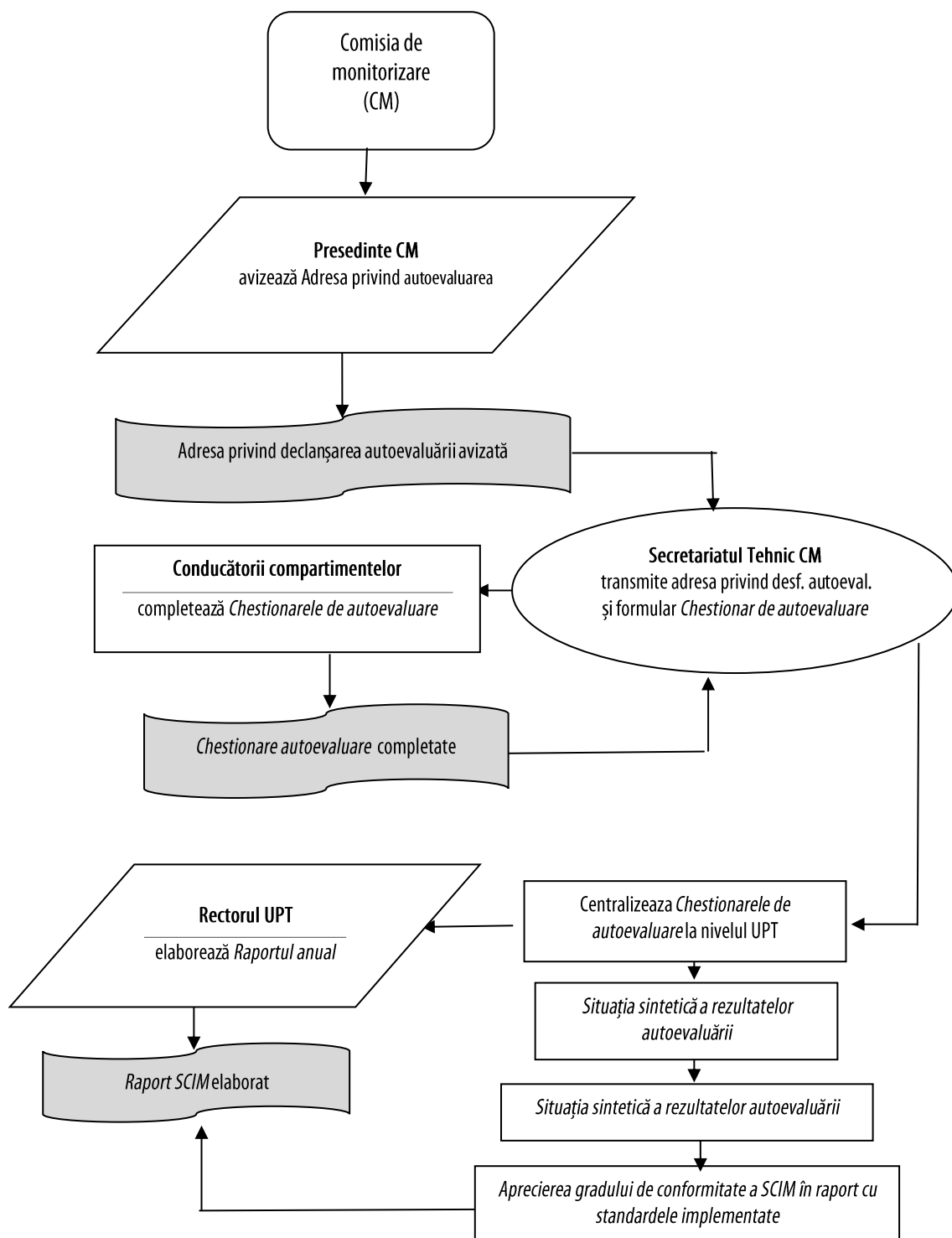
12. ANEXE

Nr. anexă	Denumirea anexei / Cod Anexă	Elaborator	Aprobă
0	1	2	3
1	Anexa A1 - <i>Diagrama de proces</i> ; PS-CCI-051-A1	Secretariatul tehnic al CM	
2	Anexa A2 - <i>Diagrama Gantt</i> ; PS-CCI-051-A2	Secretariatul tehnic al CM	
3	Anexa A3 - <i>Chestionar de autoevaluare</i> ; PS-CCI-051-A3	Conducătorii de compartiment	Conducătorii de compartiment
4	Anexa A4 - <i>Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării</i> ; PS-CCI-051-A4	Secretariatul tehnic al CM	Președintele CM
5	Anexa A5 - <i>Raportul anual</i> ; PS-CCI-051-A5	Rectorul UPT	Rectorul UPT

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 9 din 18	
CCI			

Anex A1

DIAGRAMA DE PROCES



Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagina 10 /17	
CCI			

Anexa A2

Diagrama Gantt pentru implementarea SCIM în conformitate cu ORDIN SGG nr. 600/2018 al Codul controlului intern managerial al entităților publice

Obiective	Activități	Ianuarie	Februarie	Martie	Aprilie	Mai	Iunie	Iulie	August	Septembrie	Octombrie	Noiembrie	Decembrie	Responsabili
Performanța și managementul riscurilor	Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul entităților publice face obiectul informării, prin întocmirea de situații centralizatoare anuale	Reportare situații SCIM												Rector - aprobă Președinte CM - aprobă Secretariat tehnic CM - elaborează
	Implementarea standardelor de control intern managerial și monitorizarea gradului de implementare a acestora în UPT		Program dezvoltare SCIM											Rector - aprobă Președinte CM - avizează Secretariat tehnic CM - elaborează
	Stabilirea activităților care contribuie la realizarea obiectivelor specifice în condiții de regularitate, economicitate și eficiență; elaborarea procedurilor documentate			Identificare obiective, activități, indicatori și proceduri (Tabelul 1)										Conducătorii struct. din UPT - elaborează
	Evidența procedurilor de sistem și operaționale este utilă la elaborarea raportărilor anuale privind implementarea sistemului de control intern managerial la nivelul entității publice					Inventarul procedurilor din UPT								Secretariat tehnic CM - elaborează
	Îmbunătățirea performanței proceselor și activităților prin implementarea unui management eficient al riscurilor			Identificare și evaluare riscuri Etapa I (Tabelul 2)										Conducătorii struct. din UPT - aprobă Responsabili cu riscurile - elaborează Angajații din UPT - identifică
						Planul de implementare a măsurilor de control (Tabelul 3)								Rector - aprobă Președinte CM - avizează Secretariat tehnic CM - elaborează
	Ofertarea unei imagini de ansamblu, care cuprinde evaluarea generală, documentată și prioritizată a gamei de riscuri specifice cu care se confruntă entitatea						Profilul de risc al UPT (Tabelul 4)							Rector - aprobă Președinte CM - avizează Secretariat tehnic CM - elaborează
	Asigurarea unui grad corespunzător de integritate personală și profesională a conducătorilor și angajaților și conștientizarea lor de importanța activităților desfășurate, în ceea ce privește respectarea legilor, regulilor, politicilor și confidențialității								Funcții sensibile management superior/structuri administrative (Tabelul 5, 6, 7)					Conducătorii struct. din UPT - identifică
	Identificarea principalelor amenințări cu privire la continuitatea derulării proceselor și activităților și asigurarea măsurilor corespunzătoare pentru ca activitatea entității publice să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile										Plan de continuitate a activității (Tabelul 8)			Conducătorii struct. din UPT - elaborează
	Rezultatele revizuirilor se raportează pentru a se asigura monitorizarea continuă a situației riscurilor și pentru a sesiza schimbările majore care impun modificarea priorităților										Revizia riscurilor Etapa II (Tabelul 9)			Conducătorii struct. din UPT - aprobă Responsabili cu riscurile - elaborează și verifică
Aprecierea gradului de conformitate al UPT în raport cu standardele SCIM implementate	Verificarea și evaluarea în mod continuu funcționării sistemului de control intern managerial și a componentelor sale, pentru a identifica la timp punctele slabe, respectiv deficiențele controlului intern și pentru a lua la timp măsurile corective care se impun Centralizarea informațiilor și pregătirea raportărilor privind stadiul implementării și dezvoltării SCIM											Autoevaluarea SCIM Monitorizarea performanțelor Gestionarea riscurilor (Tabelul 10, 11, 12)		Conducătorii struct. din UPT - completează

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 11 din 18	
CCI			

Anexa A3

Compartiment.....

Conducător compartiment

(nume, prenume, funcția)

(semnătura/data)

CHESTIONAR DE AUTOEVALUARE
a stadiului de implementare a standardelor
de control intern managerial

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compart. standardul este
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	I / PI / NI
1	2	3	4
I. MEDIUL DE CONTROL			
Standardul 1 – Etică și integritate			
1. A fost comunicat personalului un cod de conduită sau legislația în domeniu, care stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, aplicabil atât personalului de conducere, cât și celui de execuție?			
2. Există un sistem de monitorizare a respectării normelor de conduită?			
3. În cazul semnalării unor nereguli, conducătorul de compartiment a întreprins cercetări adecvate în scopul elucidării acestora?			
Standardul 2 – Atribuții, funcții, sarcini			
1. Personalului îi sunt aduse la cunoștință documentele specifice privind misiunea, funcțiile, atribuțiile entității, regulamentele interne și fișele posturilor?			
2. Au fost identificate și inventariate funcțiile sensibile?			
3. Au fost luate măsuri de control pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile?			
Standardul 3 – Competență, performanță			
1. Au fost analizate și stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor asociate fiecărui post?			
2. Sunt identificate nevoile de perfecționare a pregătirii profesionale a personalului și concretizate printr-un raport privind necesarul acestora?			

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 12 din 18	
CCI			

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compart. standardul este
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	I / PI / NI
1	2	3	4
3. Cursurile de perfecționare profesională sunt realizate conform planului anual de perfecționare profesională aprobat de conducătorul entității publice?			
Standardul 4 – Structura organizatorică			
1. Structura organizatorică asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii?			
2. Sunt efectuate evaluări/analize privind gradul de adecvare a structurii organizatorice în raport cu obiectivele și modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității publice?			
3. Actele de delegare respectă prevederile legale sau cerințele procedurale aprobate?			
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI			
Standardul 5 – Obiective			
1. Sunt stabilite obiectivele specifice la nivelul compartimentului?			
2. Obiectivele sunt astfel stabilite încât să răspundă pachetului de cerințe SMART? (specifice; măsurabile; acceptate; realiste; cu termen de realizare)			
3. Sunt reevaluate/actualizate obiectivele specifice atunci când se constată modificări ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării acestora?			
Standardul 6 – Planificarea			
1. Există o planificare a activităților în concordanță cu obiectivele specifice?			
2. Sunt repartizate resurse astfel încât să se realizeze activitățile corespunzătoare obiectivelor specifice compartimentului?			
3. Sunt adoptate măsuri de coordonare a deciziilor și activităților compartimentului cu cele ale altor compartimente, în scopul asigurării convergenței și coerenței acestora?			
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor			
1. Este stabilit un sistem de monitorizare și raportare a performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice?			
2. Există o evaluare a performanțelor pe baza indicatorilor de performanță stabiliți?			
3. În cazul în care se constată o eventuală abatere de la obiective, se iau măsurile preventive și corective ce se impun?			
Standardul 8 – Managementul riscului			
1. Există identificate și evaluate riscurile aferente obiectivelor/activităților?			

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 13 din 18	
CCI			

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compart. standardul este
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	I / PI / NI
1	2	3	4
2. Sunt stabilite și monitorizate măsurile de control aferente riscurilor semnificative?			
3. Există o analiză a riscurilor identificate și gestionate, concretizate printr-o raportare anuală cu privire la procesul de management al riscurilor?			
III. ACTIVITAȚI DE CONTROL			
Standardul 9 – Proceduri			
1. Pentru activitățile procedurale au fost elaborate și/sau actualizate proceduri documentate?			
2. Procedurile elaborate respectă cerințele minime prevăzute de standard, pentru a fi un instrument eficace de control?			
3. Procedurile elaborate respectă structura unitară stabilită la nivelul entității?			
Standardul 10 – Supravegherea			
1. Conducătorul monitorizează și supraveghează activitățile care intră în responsabilitatea lui directă?			
2. Conducătorul acordă asistență salariaților necesară pentru realizarea sarcinilor trasate? Conducătorul verifică activitatea salariaților cu privire la realizarea sarcinilor trasate?			
3. Sunt instituite controale suficiente și adecvate de supraveghere pentru activitățile care implică un grad ridicat de expunere la risc?			
Standardul 11 – Continuitatea activității			
1. Sunt inventariate situațiile generatoare de întreruperi în derularea principalelor activități?			
2. Sunt stabilite măsuri (preventive sau corective, după caz) pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi?			
3. Sunt monitorizate și aduse la cunoștința salariaților implicați, măsurile propuse?			
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA			
Standardul 12 – Informarea și comunicarea			
1. Au fost stabilite tipurile de informații, conținutul, frecvența, sursele și destinatarii acestora, astfel încât personalul de conducere și cel de execuție, prin primirea și transmiterea informațiilor, să își poată îndeplini sarcinile de serviciu?			
2. Sunt stabilite fluxurile informaționale și căile de comunicare specifice compartimentului?			
3. Sunt stabilite canale adecvate de comunicare între compartimentele entității cât și cu partea externă.			
Standardul 13 – Gestionarea documentelor			

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 14 din 18	
CCI			

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compart. standardul este
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	I / PI / NI
1	2	3	4
1. Sunt aplicate proceduri pentru înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărirea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe, după caz?			
2. Sunt implementate măsuri de securitate pentru protejarea documentelor împotriva distrugerii, furtului, pierderii, incendiului etc.?			
3. Reglementările legale în vigoare cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate sunt cunoscute și aplicate în practică?			
Standardul 14 – Raportarea contabilă și financiară			
1. Procedurile contabile sunt elaborate/actualizate în concordanță cu prevederile normative aplicabile domeniului financiar-contabil?			
2. Există controale pentru a asigura corecta aplicare a politicilor, normelor și procedurilor contabile, precum și a prevederilor normative aplicabile domeniului financiar-contabil?			
3. Este monitorizată remedierea deficiențelor constatate de organele cu competență în domeniu?			
V. AUDITUL INTERN			
Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial			
1. Conducătorul compartimentului realizează, anual, operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial?			
2. Răspunsurile din chestionarul de autoevaluare sunt probate cu documente justificative corespunzătoare?			
3. Conducătorul compartimentului propune măsuri pentru îmbunătățirea sistemului de control intern managerial în cadrul chestionarului de autoevaluare?			
Standardul 16 – Auditul intern			
1. Compartimentul de audit public intern desfășoară, în afara activităților de asigurare și activități de consiliere în scopul dezvoltării sistemului de control intern?			
2. Compartimentul de audit public intern este dimensionat, ca număr de auditori, pe baza volumului de activitate și a mărimii riscurilor asociate, astfel încât să asigure auditarea activităților cuprinse în sfera auditului public intern?			
3. Compartimentul de audit public intern întocmește rapoarte periodice cu privire la acțiunile/activitățile desfășurate?			
Concluzii cu privire la stadiul de implementare a standardelor de control intern managerial			
.....			
Măsuri de adoptat			
.....			

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
CCI		Pagină 15 din 18	

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
CCI		Pagină 15 din 18	

Anexa A4

SITUAȚIA 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*)	PI	NI	I/PI/NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente =					
I.MEDIUL DE CONTROL					
Standardul 1 - Etică, integritate					%
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini					%
Standardul 3 - Competență, performanță					%
Standardul 4 - Structura organizatorică					%
II.PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI					
Standardul 5 - Obiective					%
Standardul 6 - Planificarea					%
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor					%
Standardul 8 - Managementul riscului					%
III.ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
Standardul 9 - Proceduri					%
Standardul 10 - Supravegherea					%
Standardul 11 - Continuitatea activității					%
IV.INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea					%
Standardul 13 - Gestionarea documentelor					%
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară					%
V.EVALUARE ȘI AUDIT					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern / managerial					%
Standardul 16 - Auditul intern					%
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele: la nivelul instituției se constată că sunt standarde implementate / parțial implementate/neimplementate, de unde rezultă că SITEMUL PROPRIU DE CONTROL INTERN MANAGERIAL ESTE					
Măsuri de adoptat: _____					

*) 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;
 -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.

Elaborat: Secretariatul Comisiei de monitorizare

Universitatea Politehnica Timișoara	Autoevaluarea sistemului de control intern managerial	cod: PS-CCI-051	
		Ediția 2	Revizia 1
		Pagină 16 din 18	
CCI			

Anexa A5

UNIVERSITATEA POLITEHNICA TIMIȘOARA

Conducătorul entității publice

Nr.înreg.....din

RECTOR,

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

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 în calitate de *rector*, declar că dispune de un sistem de control intern managerial ale cărei concepere și aplicare conducerii (*și, după caz, 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 UPT, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial (*cuprinde/cuprinde parțial / nu cuprinde*) mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia (*are/nu are*) la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare (*este / nu este*) funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial (*este / nu este*) implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor (*este / nu este*) organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare al performanțelor (*este / nu este*) stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie, sistemul de control intern managerial al este cu standardele cuprinse în Codul controlului 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.