

Administrația Centrală  
Bivd. Ion Ionescu de la Brad nr. 10, CP 16-00  
sector 1, 013813 București, România  
telefon: (+4021) 208 31 00  
fax: (+4021) 230 24 42

AFTN: LRBBRTYD  
e-mail: romatsa.office@romatsa.ro  
www.romatsa.ro

Nr.708/14.01.2019



**RAPORT**  
**asupra Sistemului de Control Intern Managerial RA ROMATSA**  
**la data de 31 decembrie 2018**

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 **Mircea BOȘTINĂ**, în calitate de Director General, declar că **RA ROMATSA** dispune de un Sistem de Control Intern Managerial ale cărui concepere și aplicare permit Conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile 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 privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor:

- standardele sunt implementate și modul lor de implementare este descris în Manualul Sistemului de Control Intern Managerial, cu excepția Standardului nr.1 (etică și integritate), care este parțial implementat deoarece la nivelul regiei nu a fost încă aprobat Codul de etică, ed.1.0/ 2018, dar prevederile elemente în domeniul eticii și integrității regăsindu-se în documente valabile în cadrul RA ROMATSA :
  - ✓ *(CCM, ed. 2015 – 2017, cap. VII – Disciplina muncii și răspunderea disciplinară, capitol preluat și în Acordul nr. 25942/ 14.12.2018 încheiat între Patronat RA ROMATSA și ATSR;*
  - ✓ *Regulamentul intern, cap. III - Salariații ROMATSA – vestimentația și conduita;*
  - ✓ *Codul de etică al auditorului pentru Sistemele de Management al Siguranței, Calității și Mediului, Anexa nr.1 din Procedura de Audit Intern, cod. DGR - DSC - PIN0021 - IN/ AUDIT;*
  - ✓ *Codul de etică al persoanelor desemnate să acorde viza CFPP, adoptat prin Decizia Directorului General;*



- ✓ *Codul de etică al persoanelor care exercită activitatea de Control Financiar de Gestione;*
- ✓ *Codul privind conduita etică a auditorilor interni din cadrul RA ROMATSA, Anexa nr.3 din Carta Auditului Intern în cadrul RA ROMATSA, cod. DGR - AUI - PIN0002 - CRT/AUI);*
- aplicarea punctuală a standardelor este evaluată prin auditurile interne de siguranță, calitate și mediu, audit intern, inspecții ale Compartimentului Financiar de Gestione și alte modalități de control intern, în funcție de domeniul auditat/ controlat;
- documentația necesară respectă în totalitate cerințele ISO 9001:2015 și acoperă în mare măsură cerințele OSGG 600 / 2018, fiind în curs de actualizare conform noilor cerințe de reglementare;
- riscurile sunt identificate pentru toate activitățile și în toate structurile;
- riscurile sunt ținute sub control deoarece au fost stabilite măsuri gestiune risc, termene de implementare și responsabili, astfel încât ele să nu escaladeze.

În acest sens, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare este funcțională, fiind actualizată conform OSGG 600/2018 prin decizia Directorului General al RA ROMATSA nr. 463/30.07.2018;
- Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial a fost implementat și actualizat anual. Acesta cuprinde acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni, aceste activități fiind cuprinse în cadrul Programului de Formare Profesională la nivel de regie și aprobat de către Directorul General al RA ROMATSA. În anul 2018, personalul regiei cu funcții de conducere, auditorii interni, membrii Comisiei de Monitorizare au participat la cursul de perfecționare profesională cu tema „Sistemul de Control Intern Managerial, implementare, dezvoltare, proceduri și indicatori, riscurile și integrarea controlului intern managerial în activitatea curentă”;
- Procesul de management al riscurilor este organizat și monitorizat la nivel de regie. În cadrul Analizei Efectuate de Management pe anul 2018, au fost prezentate riscurile semnificative intolerabile și cu tolerare scăzută pentru a informa conducerea regiei, Compartimentul Audit Intern și Comisia de Monitorizare privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor. Registrul riscurilor la nivelul RA ROMATSA a fost actualizat în anul 2018 la ediția 3.0. Riscurile semnificative au fost grupate pe procese, ele fiind regăsite în Fișa de Risc aferentă procesului din Manualul Sistemului de Management Integrat Calitate și Mediu;



- Există proceduri documentate, elaborate și actualizate, iar acestea acoperă activitățile procedurabile, fiind actualizate atunci când intervin modificări care să determine acest lucru sau atunci când se constată necesitatea amendării, ca urmare a experienței acumulate, urmare a aplicării în practică a acestora, ajungându-se la un nr. de circa 1247 proceduri documentate (PIN-uri) elaborate și aplicate la Administrația Centrală și subunități;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor este stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță. Acești indicatori se regăsesc în Fișa de Proces aferentă procesului din Manualul Sistemului de Management Integrat Calitate și Mediu. Anual, în cadrul Analizei Efectuate de Management la nivel central, se realizează evaluarea performanței proceselor pe baza analizei indicatorilor de performanță stabiliți pentru toate procesele ce se desfășoară în cadrul organizației;

Pe baza rezultatelor autoevaluării apreciez că, la data de 31 decembrie 2018, Sistemul de Control Intern Managerial al RA ROMATSA este PARȚIAL CONFORM cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza chestionarelor de autoevaluare asupra Sistemului de Control Intern Managerial – Anexa 4.1/ la OSGG 600/2018 transmise Secretariatului Comisiei de Monitorizare de către structurile (Direcții, Servicii, compartimente, subunități, etc.) regiei, rezultă că: RA ROMATSA are un sistem parțial conform.

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 RA ROMATSA, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Întocmit

Președinte Comisie SCIM

Fănică CĂRNU

Secretariat Comisia de Monitorizare

Mihaela RĂDOI

Eugen POENARU

Aprob,  
Președinte Comisia Monitorizare  
Director General Adjunct

*CĂRNU Fănică*

**SITUAȚIA SINTETICĂ**  
a rezultatelor autoevaluării  
2018

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este			La nivelul ROMATSA standardul este
		I	PI	NI/NA	I/PI/NI/NA
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente*) = 49					
<b>I. Mediul de control</b>					
Standardul 1 - Etica și integritatea	49	39	10	-	PI (80 %)
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 3 - Competența, performanța	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 4 - Structura organizatorică	49	49	-	-	I (100%)
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>					
Standardul 5 - Obiective	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 6 - Planificarea	49	47	2	-	I (96%)
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 8 - Managementul riscului	49	49	-	-	I (100%)
<b>III. Activități de control</b>					
Standardul 9 - Proceduri	49	48	1	-	I (98%)
Standardul 10 - Supravegherea	49	49	-	-	I (100%)

Standardul 11 - Continuitatea activității	49	49	-	-	I (100%)
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară **)	21	21	-		I (100%)
<b>V. Evaluare și audit</b>					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	49	49	-	-	I (100%)
Standardul 16 - Auditul intern	1	1	-	48-N/A	I (100%)
Gradul de conformitate a <b>Sistemului de Control Intern Managerial</b> din cadrul R.A. ROMATSA, cu standardele, este <b>PARȚIAL CONFORM</b>					
Măsuri de adoptat : Implementarea tuturor măsurilor conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial R.A. ROMATSA					

Elaborat :

Secretariatul tehnic al Comisiei de Monitorizare R.A. ROMATSA

 Eugen POENARU ..... 

 Mihaela RĂDOI ..... 

Data : 14.01.2019

\*) > Compartimente reprezintă structurile din Administrația Centrală și Subunitățile regiei;

\*\*\*) > Standardul 14 este aplicabil structurilor din Direcția Economică (5) și Subunităților regiei (16). Ca atare, acest standard este aplicabil doar unui număr de 21 structuri de specialitate (DE + Subunități).