



Nr. 160 din 03.02.2026

Către Primăria Comunei Giroc,

Vă rugăm să regăsiți anexate raportările, în vederea întocmirii Situației Centralizatoare Anuală și a Raportului Ordonatorului de Credite, privind stadiul implementării Sistemului de Control Intern Managerial la data de 31.12.2025.

Documentele anexate sunt următoarele:

- Situație Centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control managerial la data de 31.12.2025 – Anexa nr. 3;
- Situația Sintetică a Rezultatelor Autoevaluării – Anexa nr. 4.2;
- Raport asupra Sistemului de Control Intern Managerial la data de 31.12.2025 – Anexa nr. 4.3.

S.C. GIROCEANA S.R.L.

Președinte SCIM

Rușeț Patriciu Mălin

S.C. GIROCEANA S.R.L.

NR. 94/22.01.2026

Aprob,
Președinte Comisia de monitorizare
Ruşeț Patriciu Mălin
Sef Serviciu Transport



SITUAȚIA CENTRALIZATOARE

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial

la data de 31 decembrie 2025

Cap. I - Informații generale ⁽¹⁾

Nr. crt.	Specificații ale sistemul de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	1	1		
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1		
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1		
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1		
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	1	20		
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	1	28		
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1		
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	1	36		
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1		
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	1	30		
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1		
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	1	96		

13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1		
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	1	28		

Cap. 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:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Mediul de control										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1			1						
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1			1						
Standardul 3 - Competența, performanța	1			1						
Standardul 4 - Structura organizatorică	1			1						
II. Performanțe și managementul riscului										
Standardul 5 - Obiective	1			1						
Standardul 6 - Planificarea	1			1						
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	1			1						
Standardul 8 - Managementul riscului	1			1						
III. Activități de control										
Standardul 9 - Proceduri	1			1						
Standardul 10 - Supravegherea	1			1						
Standardul 11 - Continuitatea activității	1			1						
IV. Informarea și comunicarea										
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	1			1						
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1			1						
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1			1						
V. Evaluare și audit										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1			1						
Standardul 16 - Auditul intern	1				1					
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:										
<ul style="list-style-type: none"> • 1 (nr.) entități au sisteme conforme; • (nr.) entități au sisteme parțial conforme; • (nr.) entități au sisteme parțial conforme limitate; • (nr.) entități au sisteme neconforme. 										

Nota

(1) La cap. I se fac următoarele precizări:

- în coloana 2 se înscriu datele cumulative din coloanele 3 și 4, corespunzătoare stării reale/mărimii indicatorilor specificați în coloana 1 rândurile 1-14 la data 31 decembrie a anului raportării;
- numărul total de entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscrie pe rândul 1 coloana 2, cuprinde:
 - a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
 - b) entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
 - c) entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;
- entitățile publice subordonate/în coordonare/sub autoritate, care se înscriu pe rândurile 2, 3, 4, 7, 9, 11, 13 coloana 4, se referă la:
 - a) entitățile subordonate ordonatorului principal de credite, conduse de ordonatori secundari sau, după caz, terțiari de credite, precum și entitățile din subordinea ordonatorilor secundari de credite;
 - b) entitățile publice aflate în coordonarea ordonatorului principal de credite;
 - c) entitățile publice aflate sub autoritatea ordonatorului principal de credite;
- în coloana 5 se înscriu, dacă este cazul, precizări și completări cu privire la specificațiile corespunzătoare, excepții, cazuri speciale etc.

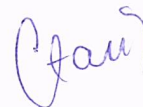
(2) La cap. II se fac următoarele precizări:

- abrevierile "I", "PI" și "NI", corespunzătoare coloanelor 2-10, au următoarele semnificații: "I" - implementat; "PI" - parțial implementat; "NI" - neimplementat;
- prin "Aparat propriu" aferent coloanelor 5-7 se înțelege entitatea publică care centralizează informațiile și nu un număr cumulat de compartimente din entitate.
- coloanele 8-10 se completează de ordonatorul ierarhic superior de credite, prin cumularea informațiilor conținute în coloana 6 din Anexa nr. 4.2.

(3) Aceste informații sunt transmise de entitățile publice (îndiferent de statutul lor de subordonate, aflate în coordonare sau sub autoritate) ordonatorului de credite ierarhic superior.

Elaborat,

**Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Tache Carmina Cristina**



S.C. GIROCEANA S.R.L.

NR. 95/30.01.2020

Aprob,
Președinte Comisia de monitorizare
Rușet Patriciu Mălin
Șef Serviciu Transport



Situția 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 ⁽¹⁾	PI	NI	I / PI / NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente : 7					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	7	7	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	7	7	0	0	I
Standardul 3 - Competența, performanța	7	7	0	0	I
Standardul 4 - Structura organizatorică	7	7	0	0	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	7	7	0	0	I
Standardul 6 - Planificarea	7	7	0	0	I
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	7	7	0	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	7	7	0	0	I
III. Activități de control					
Standardul 9 – Proceduri	7	7	0	0	I
Standardul 10 – Supravegherea	7	7	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	7	7	0	0	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	7	7	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	7	7	0	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	1	1	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	7	7	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	0	0	0	N/A
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele					

- sistemul de control intern managerial la nivelul entității este **parțial implementat**, având:
- 1 standarde neimplementate (Audit Intern)
- 0 standarde parțial implementate
- 15 standarde implementate

Măsuri de adoptat

Urmează a se efectua monitorizarea și actualizarea permanentă a standardelor de management implementate. Urmează a se implementa restul de standarde rămase în cadrul compartimentelor aferente, sub supervizarea Comisiei de monitorizare și implementare a SCIM la nivelul entității până la data de 31.12.2025

- (1) 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.

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Tache Carmina Cristina



S.C. GIROCEANA S.R.L.

Nr 96 / 02.02.2026

Conducătorul S.C. GIROCEANA S.R.L.
Ec. Flueraș Ramona- Adela
Administrator provizoriu



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 control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnata Flueraș Ramona Adela, în calitate de Administrator provizoriu, declar că **S.C. GIROCEANA S.R.L.** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permit* 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 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.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este partial* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de **100 %** din totalul activităților procedurale inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *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 2025, sistemul de control intern managerial al **S.C. GIROCEANA S.R.L.** este *partial conform* 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 cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.