



**Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă
"Maria Montessori" Constanța**

Loc. Constanța, Str. Nicolae Măndoi nr. 15, cod poștal 900227
Telefon 0241-691731, Fax 0341-440473, E-mail: scsp2cta@yahoo.com
Web-site: www.cseimontessori.eu



Nr. 63 / 15.01.2026

**CĂTRE:
CONSILIUL JUDEȚEAN CONSTANȚA
CABINET PREȘEDINTE**

Ref.: Comunicarea stadiului implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial

Urmare solicitării din adresa nr. 46050 /18.12.2025 privind documentele justificative din care să reiasă stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial (SCMI) la nivelul unității noastre, vă înaintăm:

- Anexa nr. 3 la O.S.G.G. nr. 600/2018 - Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial la data de 31.12.2025;
- Anexa nr. 4.2 la O.S.G.G. nr. 600/2018 – Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării;
- Anexa nr. 4.3 la O.S.G.G. nr. 600/2018 - Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2022.


Director,
Prof. Giubene Roxana

Entitate publică

C.S.E.I. "Maria Montessori"

Constanța

Anexa nr. 3

Aprob,
Președinte Comisia de monitorizare,
Prof. Crețu Roxana Elena
Data / semnătura
43/14.01.2026

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 sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatul propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	1	X	X	Decizia nr.239/14.03.2011
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1		Decizia de numire a Comisiei de monitorizare nr. Nr 972/02.09.2025 Regulamentul de organizare și funcționare al Comisiei SCIM 972.1/15.09.2025
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1		Programul de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul C.Ș.E.I. "M. Montessori". An școlar 2025-2026 NR.972.1/15.09.2025
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.	30	30		Conform cu: - Planul de dezvoltare instituțională 2024-2029 -Planul Managerial 2025-2026 nr. 1624/01.09.2025 -Planul anual de activitate al Comisiei pentru Evaluarea și Asigurarea Calității educației (CEAC) an școlar 2025-2026 nr. 1627.6/26.09.2025 - Program de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul C.Ș.E.I. "M. Montessori" an școlar 2025-2026

					NR.972.1/15.09.2025 -Planul de îmbunătățire a calității educației elaborat de comisia CEAC pentru anul școlar 2025-2026, nr. 1627.5/26.09.2025
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	56	56		Conform cu: - Planul de dezvoltare instituțională 2024-2029 -Planul Managerial 2025-2026 nr. 1624/01.09.2025 -Planul anual de activitate al Comisiei pentru Evaluarea și Asigurarea Calității educației (CEAC) an școlar 2025-2026 nr. 1627.6/26.09.2025 - Program de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul C.Ș.E.I. "M. Montessori" an școlar 2025-2026 NR.972.1/15.09.2025 -Planul de îmbunătățire a calității educației elaborat de comisia CEAC pentru anul școlar 2025-2026, nr. 1627.5/26.09.2025
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1		Registru de inventariere proceduri nr. 1742/11.11.2019
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	110			Proceduri de sistem Proceduri operaționale Proceduri specifice instituției
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1		2 compartimente: - Didactic - Administrativ
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	120	120		2 compartimente: - Didactic - Administrativ
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1		2 compartimente: - Didactic - Administrativ
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	54	54		Conform cu: - Planul de dezvoltare instituțională 2024-2029 -Planul Managerial 2025-2026 nr. 1624/01.09.2025 -Planul anual de activitate al Comisiei pentru Evaluarea și Asigurarea Calității educației (CEAC) an școlar 2025-2026 nr. 1627.6/26.09.2025 - Program de Dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul C.Ș.E.I. "M. Montessori" an școlar 2025-2026 NR.972.1/15.09.2025 -Planul de îmbunătățire a calității educației elaborat de comisia CEAC pentru anul școlar 2025-2026, nr. 1627.5/26.09.2025
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1		2 compartimente: - Didactic - Administrativ
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	86	86		Registrul riscurilor nr. 2226/18.10.2024

Cap.II – Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2025

DENUMIREA STANDARDULUI DE CONTROL	NUMARUL DE ENTITĂȚI PUBLICE CARE RAPORTEAZĂ	LA NIVELUL ENTITATII PUBLICE STANDARDUL ESTE:		
		I	/PI	/NI
1	2	3		
I.Mediul de control				
Standardul 1 – Etica si integritatea	1	I		
Standardul 2 – Atributii, functii, sarcini	1	I		
Standardul 3 – Competenta, performanța	1	I		
Standardul 4 – Structura organizatorică	1	I		
II.Performanțe și managementul riscului				
Standardul 5 – Obiective	1	I		
Standardul 6 – Planificarea	1	I		
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor	1	I		
Standardul 8 – Managementul riscului	1	I		
III. Activități de control				
Standardul 9 - Proceduri	1	I		
Standardul 10 - Supravegerea	1	I		
Standardul 11 – Continuitatea activitatii	1	I		
IV. Informarea și comunicarea				
Standardul 12 – Informarea si comunicarea	1	I		
Standardul 13 – Gestionarea documentelor	1	I		
Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara	1	I		
V. Evaluare și audit				
Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	I		
Standardul 16 – Audit intern	0			
Gradul de conformitate al sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial este conform .				
Gradul de implementarea al sistemului de control intern managerial este de 100%.				

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Vlahopol Ștefania Luiza

Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

DENUMIREA STANDARDULUI	NUMARUL COMPARTIMENTELOR ÎN CARE STANDARDUL ESTE APLICABIL	DIN CARE COMPARTIMENTE IN CARE STANDARDUL ESTE APLICABIL			LA NIVELUL ENTITATII PUBLICE STANDARDUL ESTE:
		I(1)	PI	NI	
1	2	3	4	5	6
Total numar compartimente:					
I. Mediul de control					
Standardul 1 – etica si integritatea	2	2			I
Standardul 2 – Atributii, functii, sarcini	2	2			i
Standardul 3 – Competenta, performanța	2	2			I
Standardul 4 – Structura organizatorică	2	2			I
II. Performante si managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	2	2			I
Standardul 6 – Planificarea	2	2			I
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor	2	2			I
Standardul 8 – Managementul riscului	2	2			I
III. Activitati de control					
Standardul 9 - Proceduri	2	2			I
Standardul 10 - Supravegerea	2	2			I
Standardul 11 – Continuitatea activitatii	2	2			I
IV. Informarea si comunicarea					
Standardul 12 – Informarea si comunicarea	2	2			I
Standardul 13 – Gestionarea documentelor	2	2			I
Standardul 14 – Raportarea contabila si financiara	1	1			I
V. Evaluare si audit					
Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial	2	2			I
Standardul 16 – Audit intern	0				-
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele cuprinse în Codul Controlului intern managerial					
Conform					

Elaborat

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Vlahopol Ștefania Luiza

Nr.44/14.01.2026

Conducătorul entității publice
~~Director,~~
~~Prof. Giubernea Roxana~~

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, subsemnata, **Giubernea Roxana**, în calitate de **director**, declar că **Centrul Școlar pentru Educație Incluzivă Maria Montessori** dispune de un sistem de control intern managerial a 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 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** 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, preciez că la data de 31 decembrie 2025 sistemul de control intern managerial al Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Maria Montessori este **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 deținută în cadrul Centrului Școlar pentru Educație Incluzivă Maria Montessori.