

## COMISIA PENTRU CONTROL INTERN MANAGERIAL

Cod: F03- PO-08.02

**Planul de implementare  
a măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul unității de învățământ**

**Anul școlar 2025 - 2026**

**Obiective:****1. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul compartimentului secretariat**

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1.Să nu se respecte prevederile legale în vigoare privind organizarea concursurilor pentru ocuparea posturilor vacante/temporar vacante	2	-Revizuirea procedurilor privind mobilitatea personalului didactic și a procedurilor privind organizarea concursurilor pentru ocuparea posturilor vacante/temporar vacante pentru personalul didactic auxiliar/administrativ -Actualizarea permanentă a bazei de date privind repertoriul legislativ al activității de resurse umane, prin utilizarea unei baze de date legislative, eventual cu pagină de interogare	Permanent	Secretarul unității de învățământ	Nr. revizii proceduri, Nr. contestații, Nr. concursuri amânate, suspendate, anulate,
2.Să nu se respecte toate prevederile legale în vigoare privind acordarea drepturilor bănești salariaților	4	-Emiterea unei decizii lunare privind salarizarea, elaborate prin colaborarea compartimentele/serviciile din unitatea de învățământ, pentru fundamentarea juridică temeinică a acesteia	Lunar	Secretarul unității de învățământ, Ad. financiar	Nr. contestații privind salarizarea
3.Să se completeze în mod eronat documentele școlare și actele de studii eliberate	3	-Verificarea anuală a încheierii corecte a mediilor anuale și generale -Verificarea anuală a transcrierii corecte a mediilor din cataloage în registrele matricole -Verificarea prin sondaj a concordanței dintre datele înscrise în adevărințe și cele din documentele existente	Anual	Secretarul unității de învățământ, Comisia pentru verificarea documentelor școlare	Nr. verificări prin sondaj/an școlar, Nr. elevi pentru care s-a verificat transcrierea corectă din catalog în registrul matricol, Nr. greșeli de transcriere

**2. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul serviciului financiar**

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1. Să lipsească viza CFPP de pe unele documente financiar-contabile	4	-Desemnarea prin decizie a persoanei responsabile cu completarea Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFPP; -Verificarea periodică a Registrului privind operațiunile prezentate la viza CFPP	Lunar	Director	Nr. pv privind verificarea registrului, Nr. documente fără viză/an
2. Să se acorde nejustificat viza CFPP	9	-Desemnarea unei persoane compatibile pentru acordarea vizei CFPP; -Realizarea evaluării periodice a persoanei care acordă viza CFPP; -Actualizarea cadrului metodologic de aplicare a vizei CFPP	Semestrial	Director	Nr. documente cu viză nejustificată/an
3. Să nu se coreleze cheltuielile materiale cu țintele strategice ale PDI/PAS	9	-Implicarea reprezentanților comunității locale, a CRP și a cadrelor didactice în procesul de proiectare bugetară; -Popularizarea țăintelor strategice ale PDI	Anual, luna ianuarie	Director, Ad. financiar	-Nr. reprezentanți entități implicate în elaborarea bugetului; -Nr. ținte strategice cu alocare bugetară corespunzătoare/nr. total ținte strategice
4. Să nu se aplice procedura operațională privind arhivarea documentelor financiar-contabile	6	-Stabilirea unor reguli clare privind păstrarea/arhivarea documentelor financiar-contabile; -Stabilirea atribuțiilor privind predarea documentelor financiar-contabile în vederea arhivării	Anual	Director, Ad. Financiar, Arhivar	-Nr. rezvizuiri ale procedurilor/nr. modificări legislative/an

### 3. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul compartimentului administrativ

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1. Să nu se constituie garanția materială prin încheierea unor acte scrise	6	-Emiterea, comunicarea și aplicarea deciziei privind predarea-primirea patrimoniului; -Încheierea actului adițional la CIM, a angajamentului de plată și a contractului de garanție.	La primirea gestiunii	Director, Ad. financiar, Gestionar de patrimoniu	Nr. acte scrise încheiate/nr. total acte scrise necesare
2. Să nu se realizeze o cercetare administrativă completă pentru stabilirea pagubei produse de angajați și a vinovăției persoanelor	6	- Emiterea deciziei privind constituirea comisiei de cercetare administrativă; -Instruirea comisiei de cercetare administrativă, privind elementele obligatorii ale cercetării	30 de zile de la producerea pagubei	Director, Ad. financiar, Ad. de patrimoniu	Cuantumul pagubelor produse de angajați/suma totală recuperată

3. Să se depășească normele cantitative maximele pentru materialele de curățenie	8	-Determinarea standardelor maximele de consum pentru fiecare produs de către comisia numită de conducerea unității de învățământ -Comunicarea către personalul care efectuează operațiunile curente de curățenie a normelor de consum pentru o anumită perioadă de timp (o lună, un an) -Monitorizarea costurilor pentru respectarea cerințelor specifice privind curățenia și starea sanitară a spațiilor și obiectelor	Anual	Director, Ad. financiar, Ad. de patrimoniu	Existența normelor cantitative maximele; Nr. norme depășite/nr. total norme de consum; Nr. rapoarte de monitorizare a costurilor/an
--	---	--	-------	--	---

#### 4. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative în cadrul achizițiilor publice

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1. Să nu se notifice pe SEAP achizițiile directe realizate fără utilizarea catalogului electronic SEAP	6	-Înstruirea responsabilului cu achizițiile publice în legătură cu necesitatea respectării tuturor reglementărilor în vigoare privind achizițiile publice directe; -Efectuarea achizițiilor publice directe prin utilizarea catalogului electronic SEAP;	Trimestrial	Ad. financiar, responsabilul cu achizițiile publice	Nr. achiziții directe notificate/nr. total achiziții directe fără utilizarea SEAP
2. Să nu se coreleze PAAP cu politica de realizare a obiectivelor strategice ale unității de învățământ.	4	Coordonarea stabilirii PAAP în funcție de prevederile bugetului/tintele PDI; -Monitorizarea actualizării periodice a PAAP în funcție de gradul de atingere a tintelor PDI	Trimestrial	Director	Nr. versiuni PAAP corelate cu atingerea tintelor PDI/ <b>PAS</b>

#### 5. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul comisiei pentru curriculum

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1. Să nu se proiecteze demersul didactic prin raportare la programa școlară	8	-Monitorizarea contextualizării aplicării programei școlare la specificul elevilor și al contextului școlar -Avizarea/aprobarea documentelor de proiectare didactică de către responsabilul comisiei pentru curriculum/director	La începutul anului școlar/modulu ui de învățare	Director, Responsabilul comisiei pentru curriculum	Nr. documente de proiectare didactică avizate/nr. total documente; Nr. fișe de asistență la lecții/activități/nr. asistențe planificate
2. Să nu se proiecteze oferta CDS/CDEOȘ pe baza unei analize de nevoi reale	6	-Consultarea directă a elevilor/părinților de către cadrele didactice; -Consultarea reprezentanților comunității locale de către conducerea unității de	Cf. graficului de stabilire a CDS/CDEOȘ	Director, Responsabilul comisiei pentru curriculum	Analiza SWOT a implementării ofertei curriculare din anul școlar anterior;

		Învățământ; -Realizarea analizei SWOT a implementării ofertei CDS/CDEOȘ din anul școlar anterior			Concluziile consultării directe a părților interesate (elevi, părinți, comunitate); Oferta CDS cuprinde cel puțin n+1 propuneri (n=numărul maxim de ore de CDS alocate la clasa respectivă prin planul-cadru).
3. Să nu se respecte procedura operațională privind achiziționarea auxiliarelor didactice	4	-Verificarea prealabilă a aprobării ME pentru auxiliarele didactice selectate de cadrele didactice -CRP întreprinde demersurile necesare punerii în practică a deciziilor luate de adunările generale ale părinților	La achiziționarea fiecărui auxiliar didactic	Responsabilul comisiei pentru curriculum, Președintele CRP	Nr. auxiliare didactice aprobate ME/nr. auxiliare selectate

#### 6. Implementarea măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul comisiei pentru evaluarea și asigurarea calității

Denumirea riscului semnificativ	Risc rezidual E	Măsura de control/Acțiunea	Termen	Responsabili	Indicatori
1.Să nu se respecte cronologia evaluării interne (completarea cadranelor)	6	-Urmărirea sistematică a Calendarului lunar al activităților școlii existent în platforma calitate.aracip.eu -Raporarea trimestrială în cadrul CEAC a stadiului completării platformei calitate.aracip.eu -Finalizarea raportului anual de evaluare internă a calității (RAEI) la termen	Calendarul lunar al activităților	Responsabil CEAC	RAEI finalizat la termen
2.Să nu se aprecieze corect nivelul de realizare a indicatorilor din standardele ARACIP	8	-Analiza îndeplinirii cerințelor fiecărui indicator și aprecierea nivelului de îndeplinire pe baza fișei de verificare -Revizuirea procedurii operaționale/strategiei de evaluare internă a calității	Calendarul anual al activităților	Responsabil CEAC	Nr. fișe de verificare aplicate/utilizate;

**Președinte CCIM,**

**Director**

**Neagu Oana - Maria**