Nr. 13517/ 03.09.2025

RAPORT PRIVIND IMPLEMENTAREA ȘI DEZVOLTAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL (SCIM) PENTRU ANUL ȘCOLAR 2024–2025

1. Introducere

În conformitate cu prevederile:

Legii învățământului preuniversitar nr. 198/2023, cu modificările și completările ulterioare;

O.G. nr. 119/1999, privind controlul intern//managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

O.S.G.G. nr. 600/2018, pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, precum și **ale normelor metodologice transmise anual de Ministerul Educației și Cercetării**, Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița a elaborat și implementat măsuri pentru dezvoltarea și consolidarea Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM) în anul școlar 2024-2025.

Scopul acestui raport este de a prezenta nivelul de implementare al standardelor de control intern managerial, acțiunile întreprinse, rezultatele obținute, precum și direcțiile de dezvoltare pentru perioada următoare.

2. Obiectivele SCIM pentru anul școlar 2024-2025

- Crearea și consolidarea cadrului procedural unitar pentru activitățile desfășurate la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița;
- Creșterea transparenței decizionale și a responsabilității instituționale;
- Asigurarea unui management eficient al riscurilor identificate;
- Promovarea unui climat organizațional bazat pe etică, integritate și profesionalism;
- Îmbunătățirea mecanismelor de monitorizare și evaluare a performanțelor instituționale.

3. Măsuri și acțiuni implementate

În perioada de raportare, Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița a desfășurat următoarele activități pentru implementarea și dezvoltarea SCIM:

- Elaborarea și actualizarea Registrului riscurilor instituționale;
- Revizuirea și aprobarea procedurilor operaționale pentru activitățile specifice compartimentelor;
- Organizarea de sesiuni de instruire pentru personalul implicat în implementarea SCIM;
- Implementarea unui sistem de monitorizare periodică a gradului de realizare a obiectivelor;
- Întărirea mecanismelor de control financiar preventiv și audit intern;
- Introducerea unor instrumente digitale de gestionare a documentelor și raportărilor interne.

4. Nivelul de conformitate și rezultate obținute

Gradul de implementare a standardelor SCIM la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița a fost evaluat la un nivel satisfăcător, cu progrese semnificative față de anul anterior.

Printre ***realizările remarcabile*** se numără:

- Funcționarea eficientă a Comisiei SCIM la nivel instituțional;
- Reducerea timpilor de răspuns la solicitările venite din partea unităților de învățământ;
- Creșterea gradului de conformitate cu standardele de etică și integritate;
- Consolidarea sistemului de raportare internă și externă.

5. Dificultăți întâmpinate

În procesul de implementare a SCIM au fost identificate dificultăți, precum: **Resurse financiare limitate** – imposibilitatea alocării unor fonduri suficiente pentru achiziția de softuri, instruiri sau servicii de audit extern îngreunează procesul de consolidare a SCIM

Resurse umane limitate și fluctuație de personal – dificultăți în asigurarea continuității responsabilităților SCIM, mai ales în contextul schimbărilor frecvente de personal sau al lipsei unor specialiști în domeniul managementului riscurilor și al controlului intern

Nivel redus de digitalizare – lipsa unor platforme integrate de management al documentelor și rapoartelor SCIM determină întârzieri în colectarea și centralizarea datelor.

Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării SCIM în cadrul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița are următoarea componență:

Președinte:

- Tică Dan Alexandru – inspector școlar general adjunct

Secretariat tehnic:

- Mihai Simona Maria – inspector școlar
- Stan Mihai Iulian – inspector școlar

Membri:

- Mitru Alexandru – inspector școlar general adjunct
- Ion Carmen Maria – inspector școlar MRU
- Dumitrescu Tudor – consilier juridic
- Parnia Mihaela – contabil-șef – financiar-contabil
- Bănășanu Daniela – economist – normare, salarizare, rețea școlară, plan școlarizare
- Stănescu Sofia Anca – inginer – tehnic-administrativ
- Bidică Petruț Claudiu – informatician

Atribuțiile principale ale Comisiei SCIM sunt următoarele:

- Monitorizarea implementării standardelor de control intern managerial la nivelul instituției;
- Coordonarea procesului de identificare și evaluare a riscurilor instituționale;
- Elaborarea și actualizarea procedurilor interne, în concordanță cu reglementările în vigoare;

- Asigurarea instruirii și informării personalului privind aplicarea SCIM;
- Analizarea periodică a gradului de conformitate și formularea de propuneri pentru îmbunătățirea sistemului;
- Întocmirea rapoartelor anuale privind stadiul implementării SCIM și transmiterea acestora către factorii decizionali.

Date calitative

Aspecte pozitive

- Funcționarea eficientă a Comisiei SCIM și implicarea constantă a membrilor săi.
- Reducerea semnificativă a timpilor de răspuns la solicitările unităților de învățământ.
- Creșterea nivelului de conformitate cu standardele de etică și integritate.
- Consolidarea mecanismelor interne de raportare și monitorizare.
- Organizarea de sesiuni regulate de instruire și formare profesională pentru personalul implicat.

Aspecte ce necesită îmbunătățire

- Alocarea de resurse financiare suficiente pentru digitalizare și formare continuă.
- Reducerea fluctuației de personal și constituirea unei echipe stabile, specializate în managementul riscurilor.
- Implementarea unor platforme digitale integrate pentru gestionarea documentelor și raportărilor SCIM.
- Intensificarea proceselor de evaluare și audit intern.
- Creșterea gradului de implicare a tuturor compartimentelor în monitorizarea și aplicarea standardelor SCIM.

Plan de măsuri pentru anul școlar 2025–2026

- Continuarea procesului de digitalizare a fluxurilor interne prin achiziția unei platforme integrate SCIM.
- Dezvoltarea și implementarea unui program de formare profesională continuă pentru personalul ISJ.
- Organizarea de sesiuni tematice de instruire pe managementul riscurilor.
- Creșterea numărului și frecvenței auditurilor interne și a evaluărilor periodice.
- Îmbunătățirea mecanismelor de monitorizare a obiectivelor și a indicatorilor de performanță.
- Stabilirea unui sistem standardizat și accesibil de raportare pentru toate compartimentele.

6. Direcții de dezvoltare pentru anul 2025-2026

Pentru consolidarea sistemului de control intern managerial, se propun următoarele ***măsuri:***

- Continuarea procesului de digitalizare a fluxurilor interne;
- Implementarea unor instrumente moderne de management al riscurilor;
- Extinderea programelor de formare profesională continuă;
- Intensificarea procesului de evaluare și audit intern;
- Creșterea gradului de implicare a compartimentelor în monitorizarea obiectivelor strategice.

7. Concluzii

Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița a înregistrat progrese importante în implementarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial în anul școlar 2024-2025.

Raportul evidențiază faptul că instituția a consolidat mecanismele de planificare, monitorizare și control, contribuind la creșterea transparenței și eficienței actului managerial.

În continuare, este necesară intensificarea proceselor de digitalizare, consolidarea capacității de analiză a riscurilor și implicarea activă a tuturor structurilor instituționale în respectarea și dezvoltarea standardelor SCIM.

Inspector Școlar General,
Prof. Valentin - Irinel STANCU

Inspector Școlar,
Prof. Simona - Maria MIHAI