Nr. 12256/23.09.2026

Aprobat,
Inspector școlar general
Prof. Dan Alexandru TICĂ

Avizat,
Inspector școlar general adjunct
Prof. Alexandru MITRU

RAPORT PRIVIND STADIUL IMPLEMENTĂRII ȘI DEZVOLTĂRII SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL (SCIM) ANUL ȘCOLAR 2025–2026

1. Introducere

Sistemul de Control Intern Managerial reprezintă un instrument important pentru asigurarea unui management eficient, responsabil și orientat spre realizarea obiectivelor instituționale. În acest context, în anul școlar 2025–2026, Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița a continuat demersurile privind consolidarea și dezvoltarea SCIM, în conformitate cu cadrul legislativ aplicabil entităților publice.

Activitățile realizate au urmărit asigurarea unui cadru adecvat pentru organizarea, desfășurarea și monitorizarea activităților instituției, prin aplicarea celor 16 standarde de control intern managerial. Au fost avute în vedere, în principal, organizarea și funcționarea structurilor responsabile, stabilirea obiectivelor, identificarea și gestionarea riscurilor, elaborarea și actualizarea procedurilor, desfășurarea activităților de control, precum și monitorizarea și evaluarea rezultatelor.

În procesul de implementare a SCIM au fost urmărite atât menținerea măsurilor deja aplicate, cât și identificarea unor soluții pentru îmbunătățirea continuă a activității. Prin măsurile întreprinse s-a urmărit creșterea eficienței proceselor interne, clarificarea responsabilităților și diminuarea riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor instituționale.

Prezentul raport prezintă principalele demersuri realizate în anul școlar 2025–2026, nivelul de implementare a cerințelor specifice sistemului de control intern managerial, rezultatele

monitorizării și evaluării, precum și direcțiile de dezvoltare avute în vedere pentru perioada următoare.

2. Obiective

În anul școlar 2025–2026, activitățile desfășurate la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița în domeniul Sistemului de Control Intern Managerial au urmărit consolidarea cadrului de control intern, asigurarea unui management eficient și responsabil, precum și îmbunătățirea continuă a proceselor și activităților instituționale.

În acest context, principalele demersuri au fost orientate către trei obiective majore, referitoare la consolidarea cadrului procedural, creșterea transparenței și îmbunătățirea comunicării instituționale, precum și dezvoltarea mecanismelor de monitorizare și evaluare a activităților și performanțelor instituționale.

2.1. Crearea, actualizarea și consolidarea cadrului procedural unitar

Un obiectiv important al activității desfășurate în anul școlar 2025–2026 l-a constituit consolidarea cadrului procedural al Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița, prin actualizarea documentelor existente și adaptarea acestora la modificările legislative și la particularitățile activităților desfășurate.

În acest sens, au fost urmărite:

- Revizuirea și actualizarea procedurilor operaționale și a procedurilor de sistem elaborate la nivelul compartimentelor funcționale;
- Asigurarea unui cadru unitar pentru elaborarea, aplicarea și revizuirea documentelor procedurale;
- Acordarea de îndrumare și asistență metodologică unităților de învățământ preuniversitar în domeniul elaborării și aplicării procedurilor;
- Verificarea circuitului de elaborare, avizare, aprobare și comunicare a procedurilor;
- Asigurarea accesului personalului la documentele procedurale actualizate și aplicabile activităților desfășurate;
- Corelarea procedurilor cu responsabilitățile stabilite și cu procesele derulate la nivelul instituției.

2.2. Creșterea transparenței decizionale, a comunicării și a responsabilității instituționale

Un alt obiectiv a vizat consolidarea transparenței și a comunicării instituționale, prin asigurarea unui flux informațional adecvat atât în interiorul instituției, cât și în relația cu unitățile de învățământ și cu partenerii instituționali și sociali.

În acest sens, au fost urmărite:

- Asigurarea accesului la informațiile de interes public, în conformitate cu prevederile Legii nr. 544/2001, prin actualizarea informațiilor publicate pe site-ul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița;
- Eficientizarea comunicării dintre Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița, Ministerul Educației și Cercetării, unitățile de învățământ, autoritățile administrației publice locale și partenerii sociali;
- Consolidarea circuitului informațional și a mecanismelor de transmitere și monitorizare a deciziilor manageriale;
- Clarificarea responsabilităților structurilor implicate în aplicarea și urmărirea măsurilor stabilite la nivel instituțional.

2.3. Îmbunătățirea mecanismelor de monitorizare, evaluare și auditare a performanțelor instituționale

Monitorizarea și evaluarea activităților au constituit o componentă importantă a procesului de implementare a Sistemului de Control Intern Managerial, urmărindu-se atât respectarea cerințelor stabilite, cât și identificarea unor măsuri de îmbunătățire a activității instituționale.

În acest sens, au fost urmărite:

- Evaluarea stadiului de implementare a celor 16 standarde de control intern managerial la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița și al unităților de învățământ cu personalitate juridică;
- Monitorizarea realizării obiectivelor generale și specifice prevăzute în Planul managerial al Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița pentru anul școlar 2025–2026;
- Urmărirea realizării activităților și a rezultatelor raportate în cadrul proceselor de monitorizare și evaluare;
- Valorificarea rezultatelor activităților de audit public intern și de inspecție școlară;
- Monitorizarea modului de implementare a măsurilor și recomandărilor formulate în urma activităților de verificare și evaluare, în vederea remedierii deficiențelor identificate și îmbunătățirii proceselor manageriale.

3. Măsuri și acțiuni implementate

În anul școlar 2025–2026, Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița a desfășurat o serie de măsuri și acțiuni orientate spre consolidarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial, cu accent pe gestionarea riscurilor, actualizarea cadrului procedural, monitorizarea activităților și eficientizarea proceselor interne.

Principalele măsuri implementate au vizat:

- Actualizarea Registrului riscurilor - reevaluarea riscurilor identificate la nivelul compartimentelor și actualizarea măsurilor de gestionare a acestora;
- Revizuirea și actualizarea procedurilor - verificarea și actualizarea procedurilor operaționale și a procedurilor de sistem, în concordanță cu modificările legislative și cu cerințele specifice activităților desfășurate;
- Instruirea și îndrumarea personalului - desfășurarea unor activități de informare și îndrumare metodologică destinate responsabililor SCIM din unitățile de învățământ preuniversitar;
- Monitorizarea obiectivelor instituționale - urmărirea periodică a gradului de realizare a obiectivelor și activităților prevăzute în Planul managerial al Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița pentru anul școlar 2025–2026;
- Consolidarea controlului intern - verificarea modului de respectare și aplicare a procedurilor, reglementărilor și măsurilor de control la nivelul structurilor și unităților de învățământ;
- Digitalizarea fluxurilor de lucru - utilizarea și dezvoltarea instrumentelor digitale pentru gestionarea documentelor, transmiterea informațiilor și eficientizarea procesului de colectare și centralizare a raportărilor.

4. Nivelul de conformitate și rezultate obținute

În anul școlar 2025–2026, la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița au fost desfășurate activități de monitorizare și evaluare a modului de implementare a Sistemului de Control Intern Managerial, cu respectarea cadrului normativ aplicabil. Acțiunile realizate au urmărit consolidarea mecanismelor de control intern, monitorizarea activităților și identificarea măsurilor necesare pentru îmbunătățirea continuă a proceselor instituționale.

Principalele rezultate obținute au vizat:

- Funcționarea Comisiei de monitorizare – desfășurarea activităților specifice de monitorizare, coordonare și evaluare a implementării Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița;

- Îmbunătățirea comunicării instituționale – asigurarea unui circuit adecvat al informațiilor între Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița, unitățile de învățământ și celelalte instituții și structuri partenere;
- Consolidarea eticii și integrității – promovarea principiilor de conduită profesională, responsabilitate și integritate în desfășurarea activităților instituționale;
- Îmbunătățirea procesului de raportare – organizarea și eficientizarea activităților de colectare, centralizare, verificare și transmitere a informațiilor și raportărilor solicitate de Ministerul Educației și Cercetării și de alte instituții abilitate;
- Monitorizarea măsurilor de control intern – urmărirea aplicării procedurilor și a măsurilor stabilite în vederea prevenirii și diminuării riscurilor și a remedierii eventualelor deficiențe identificate.

5. Dificultăți întâmpinate

În procesul de implementare și dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial, au fost identificate o serie de aspecte care necesită atenție și măsuri de îmbunătățire în perioada următoare.

Principalele dificultăți constatate au vizat:

- Fluctuația personalului și volumul ridicat al sarcinilor – schimbările de personal și volumul de activități desfășurate la nivelul compartimentelor pot afecta continuitatea și ritmicitatea activităților specifice SCIM, fiind necesare o distribuire echilibrată a responsabilităților și o informare corespunzătoare a personalului nou încadrat;
- Aplicarea neunitară a procedurilor – la nivelul unor unități de învățământ pot apărea dificultăți în actualizarea și adaptarea documentelor procedurale la modificările legislative și la cerințele specifice activităților desfășurate;
- Colectarea și centralizarea datelor – volumul de informații și raportări solicitate unităților de învățământ presupune un proces complex de colectare, verificare și centralizare, ceea ce impune simplificarea, acolo unde este posibil, a instrumentelor de raportare și dezvoltarea utilizării mijloacelor informatice;
- Necesitatea dezvoltării competențelor în domeniul SCIM – se menține necesitatea informării și formării periodice a persoanelor responsabile cu activitățile de control intern managerial, în special în domeniul managementului riscurilor, procedurilor și monitorizării sistemului.

6. Componența Comisiei de Monitorizare

Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial din cadrul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița a avut, în anul școlar 2025–2026, 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

Gogeanu Georgeta – 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 de Monitorizare

În cadrul activității desfășurate în anul școlar 2025–2026, Comisia de Monitorizare a avut următoarele atribuții:

- Monitorizarea stadiului de implementare și dezvoltare a standardelor de control intern managerial la nivel instituțional;
- Coordonarea procesului de identificare, evaluare și gestionare a riscurilor;
- Monitorizarea și coordonarea procesului de elaborare și actualizare a procedurilor, în raport cu modificările legislative și cu specificul activităților desfășurate;
- Analizarea documentelor specifice Sistemului de Control Intern Managerial și formularea de propuneri pentru îmbunătățirea acestuia;
- Asigurarea informării și îndrumării metodologice a personalului cu responsabilități în domeniul controlului intern managerial;
- Elaborarea documentelor de monitorizare și raportare privind stadiul implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial.

Date calitative

Aspecte pozitive

În urma activităților de monitorizare și evaluare a stadiului de implementare și dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița, au fost evidențiate următoarele aspecte calitative pozitive:

- Funcționarea Comisiei de Monitorizare – desfășurarea activităților specifice de monitorizare, coordonare și evaluare a implementării Sistemului de Control Intern Managerial, în raport cu responsabilitățile stabilite;
- Consolidarea comunicării instituționale – asigurarea unui circuit adecvat al informațiilor și facilitarea comunicării dintre Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița, unitățile de învățământ și celelalte structuri și instituții partenere;
- Promovarea eticii și integrității – respectarea principiilor de conduită profesională, responsabilitate și integritate în desfășurarea activităților instituționale;
- Consolidarea monitorizării interne – urmărirea periodică a activităților și a gradului de realizare a obiectivelor stabilite prin documentele de planificare managerială, precum și monitorizarea măsurilor dispuse;
- Informarea și formarea profesională – desfășurarea de activități de informare, instruire și îndrumare metodologică pentru personalul cu responsabilități în domeniul controlului intern managerial, al procedurilor și al gestionării riscurilor.

Aspecte ce necesită îmbunătățire

Pentru dezvoltarea continuă a Sistemului de Control Intern Managerial și consolidarea implementării celor 16 standarde de control intern managerial, la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița au fost identificate următoarele direcții de îmbunătățire:

- Dezvoltarea resurselor necesare digitalizării și formării profesionale – identificarea și valorificarea soluțiilor disponibile pentru dezvoltarea instrumentelor informatice utilizate în activitățile SCIM și pentru asigurarea formării și perfecționării personalului cu atribuții în domeniu;
- Asigurarea continuității activităților și a responsabilităților – clarificarea și menținerea responsabilităților privind managementul riscurilor, elaborarea și actualizarea procedurilor și monitorizarea activităților, în vederea asigurării continuității în contextul modificărilor de personal;

- Dezvoltarea și eficientizarea procesului de raportare-extinderea utilizării mijloacelor informatice pentru colectarea, centralizarea și prelucrarea datelor și informațiilor transmise în cadrul proceselor de monitorizare și raportare SCIM;
- Consolidarea proceselor de monitorizare și verificare internă = urmărirea sistematică a modului de aplicare a procedurilor și a măsurilor stabilite în urma activităților de monitorizare și evaluare;
- Consolidarea implicării structurilor funcționale – creșterea gradului de implicare a compartimentelor din cadrul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița în activitățile de monitorizare, raportare, gestionare a riscurilor și aplicare a procedurilor.

Plan de măsuri pentru anul școlar 2026-2027

Pentru consolidarea și dezvoltarea Sistemului de Control Intern Managerial, precum și pentru îmbunătățirea continuă a proceselor și activităților instituționale, Inspectoratul Școlar Județean Dâmbovița va avea în vedere, în anul școlar 2026–2027, următoarele direcții de acțiune:

- Continuarea procesului de digitalizare – dezvoltarea și utilizarea instrumentelor informatice pentru colectarea, centralizarea, prelucrarea și gestionarea datelor și informațiilor specifice activităților SCIM;
- Dezvoltarea competențelor profesionale – asigurarea informării, instruirii și, după caz, a participării personalului cu responsabilități în domeniul SCIM la programe de formare și perfecționare profesională;
- Consolidarea managementului riscurilor – actualizarea periodică a Registrului riscurilor, reevaluarea riscurilor identificate și monitorizarea măsurilor stabilite pentru gestionarea acestora;
- Optimizarea procesului de monitorizare – urmărirea periodică a modului de aplicare a procedurilor și a măsurilor stabilite, precum și identificarea și tratarea aspectelor care necesită intervenție;
- Monitorizarea realizării obiectivelor instituționale – urmărirea periodică a gradului de realizare a obiectivelor și activităților prevăzute în Planul managerial al Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița pentru anul școlar 2026–2027;
- Eficientizarea și standardizarea procesului de raportare – utilizarea unor instrumente și

machete unitare pentru colectarea și centralizarea informațiilor, în vederea facilitării procesului de raportare și a comunicării între structurile implicate.

7. Concluzii

În anul școlar 2025–2026, la nivelul Inspectoratului Școlar Județean Dâmbovița au fost desfășurate activități de implementare, monitorizare și dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial, în vederea asigurării unui cadru organizatoric și procedural adecvat desfășurării activităților instituționale.

Activitățile realizate au vizat, în principal, monitorizarea implementării celor 16 standarde de control intern managerial, gestionarea riscurilor, actualizarea și aplicarea procedurilor, monitorizarea obiectivelor instituționale, precum și îmbunătățirea proceselor de comunicare, raportare și monitorizare internă.

Aspectele identificate pe parcursul anului școlar, inclusiv cele care necesită îmbunătățire, au fost avute în vedere la stabilirea direcțiilor de acțiune pentru anul școlar 2026–2027. În acest sens, prioritățile stabilite vizează continuarea procesului de digitalizare, dezvoltarea competențelor profesionale, consolidarea managementului riscurilor, eficientizarea proceselor de monitorizare și raportare și urmărirea realizării obiectivelor instituționale.

Prin măsurile propuse pentru perioada următoare se urmărește consolidarea și dezvoltarea continuă a Sistemului de Control Intern Managerial, precum și adaptarea acestuia la necesitățile instituționale și la cerințele cadrului normativ aplicabil.

Inspector școlar
Prof. Simona - Maria MIHAI