

Nr. 19701/09.02.2026

Conducătorul entității publice
PRIMAR,
Constantin Toma

RAPORT ANUAL

privind stadiul implementării și dezvoltării
Sistemului de Control Intern Managerial (SCIM)
la data de 31.12.2025



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, subsemnatul **Constantin Toma**, în calitate de Primar al **Primăriei Municipiului Buzău**, declar că UAT Buzău dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit parțial conducerii 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 parțial 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 parțial 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 Primăriei Municipiului Buzău este parțial conform limitat cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct în subordonare/în coordonare/sub autoritate, rezultă că:

- **37** entități au sistemul conform;
- **1** entitate are sistemul parțial conform;
- **1** entitate are sistemul parțial conform limitat;
- **0** entități au sistemul neconform.

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, precum și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării 2025

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
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Total număr compartimente :					
I. Mediul de control					
Standardul 1 - Etica și integritatea	28	28	0	0	I
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	28	17	11	0	PI
Standardul 3 - Competența, performanța	28	19	9	0	PI
Standardul 4 - Structura organizatorică	28	28	0	0	I
II. Performanțe și managementul riscului					
Standardul 5 – Obiective	28	28	0	0	I
Standardul 6 - Planificarea	28	22	6	0	PI
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	28	28	0	0	I
Standardul 8 - Managementul riscului	28	28	0	0	I
III. Activități de control					
Standardul 9 – Proceduri	28	28	0	0	I
Standardul 10 – Supravegherea	28	28	0	0	I
Standardul 11 - Continuitatea activității	28	28	0	0	I
IV. Informarea și comunicarea					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	28	28	0	0	I
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	28	28	0	0	I
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	2	2	0	0	I
V. Evaluare și audit					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	28	28	0	0	I
Standardul 16 - Auditul intern	1	0	1	0	NI
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele – sistemul este parțial conform limitat					
Implementarea integrală a standardelor conform Ordinului 600/2018.					

(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 acelu 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 acelu 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 acelu standard, nu depășește 40% din numărul compartimentelor precizate în coloana 2, pe același rând.

Elaborat
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Maria - Madalina Rosca



SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025

Capitolul I
Informații generale(1)

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	Din care, aferent:			Observații
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate		
0	1	2	3	4	5	
1.	Entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate	40	1	39		
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare	40	1	39		
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	40	1	39		
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	40	1	39		
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	145	44	101		
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	628	128	500		
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	40	1	39		
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	5995	392	5603		
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	40	1	39		

Standardul 6 - Planificarea	39	1	0	0	0	1	0	0	39	0	0	0
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	40	0	0	1	0	0	0	0	39	0	0	0
Standardul 8 - Managementul riscului	39	1	0	1	0	0	0	0	38	1	0	0
III. Activități de control												
Standardul 9 - Proceduri	39	1	0	1	0	0	0	0	38	1	0	0
Standardul 10 - Supravegherea	40	1	0	1	0	0	0	0	39	1	0	0
Standardul 11 - Continuitatea activității	40	0	0	1	0	0	0	0	39	0	0	0
IV. Informarea și comunicarea												
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	40	0	0	1	0	0	0	0	39	0	0	0
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	40	0	0	1	0	0	0	0	39	0	0	0
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	39	0	0	0	0	0	0	0	39	0	0	0
V. Evaluare și audit												
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	40	0	0	1	0	0	0	0	39	0	0	0
Standardul 16 - Auditul intern	39	0	1	0	0	0	1	0	39	0	0	0
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele de control intern managerial se prezintă astfel:												
<ul style="list-style-type: none"> • (37) entități au sisteme conforme; • (1) entități au sisteme parțial conforme; • (2) entități au sisteme parțial conforme limitate; • (0) entități au sisteme neconforme. 												

^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” al referent 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.

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

Elaborat
Secretariat tehnic Comisia de monitorizare
Maria Mădălina Roșca
(numele și prenumele)

