

# COMISIA DE MONITORIZARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

## CHESTIONAR PRIVIND AUTOEVALUAREA MEMBRILOR COMISIEI

Privind nivelul de cunoaștere a prevederilor OSGG Nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

Întrebare	Răspuns
1. Ce principii trebuie să respecte sistemele de control intern managerial specifice fiecărei țări?	Principiile generale de bună practică acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.
2. Enumerați trei categorii prin care pot fi grupate obiectivele în cadrul unității.	<ul style="list-style-type: none"><li>• eficacitatea și eficiența angajaților;</li><li>• fiabilitatea informațiilor interne și externe;</li><li>• conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne.</li></ul>
3. Ce înțelegeți prin noțiunea de risc în activitatea desfășurată în cadrul instituției?	Riscul este un eveniment, o abatere care, dacă nu este detectată înainte de a avea loc poate aduce disfuncționalități, prejudicii în atingerea obiectivelor unitatii.
4. Ce reprezintă procedurile operaționale?	Formalizarea în formă scrisă a pașilor ce trebuie urmați în realizarea sarcinilor, exercitarea competențelor și angajarea responsabilităților de către fiecare salariat al instituției.
5. Enumerați tipurile de control intern.	<ul style="list-style-type: none"><li>• controlul procedural revine fiecărui angajat al instituției;</li><li>• controlul financiar preventiv;</li><li>• controlul ulterior;</li><li>• auditul intern;</li><li>• auditul extern;</li><li>• auditul extern al Comisiei Europene.</li></ul>
6. Cui revine responsabilitatea organizării sistemului de control managerial în cadrul instituției?	Conducătorului unității.
7. Câte standarde de control intern/ managerial trebuie implementate în cadrul instituției?	15 de standarde.
8. Care sunt rezultatele așteptate în urma implementării Codului controlului intern managerial în cadrul instituției?	<ul style="list-style-type: none"><li>• obiectivele vor fi îndeplinite într-un mod economic, eficient și eficace;</li><li>• se vor respecta regulile externe și regulile ordonatorului principal de credite;</li><li>• patrimoniul public și informațiile vor fi mai bine protejate;</li><li>• se vor preveni și depista fraudele și greșelile;</li><li>• documentele contabile emise vor furniza informații de încredere referitoare la segmentul financiar și de management.</li></ul>

**Președinte comisie,**

Rusu Mihaela

**Membru evaluat,**

Stăncescu Vetuța

# COMISIA DE MONITORIZARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

## CHESTIONAR PRIVIND AUTOEVALUAREA MEMBRILOR COMISIEI

Privind nivelul de cunoaștere a prevederilor OSGG Nr. 600/2018 privind  
aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

Întrebare	Răspuns
1. Ce principii trebuie să respecte sistemele de control intern managerial specifice fiecărei țări?	Principiile generale de bună practică acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.
2. Enumerați trei categorii prin care pot fi grupate obiectivele în cadrul unității.	<ul style="list-style-type: none"><li>• eficacitatea și eficiența funcționarilor;</li><li>• fiabilitatea informațiilor interne și externe;</li><li>• conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne.</li></ul>
3. Ce înțelegeți prin noțiunea de risc în activitatea desfășurată în cadrul instituției?	Riscul este un eveniment, o abatere care, dacă nu este detectată înainte de a avea loc poate aduce disfuncționalități, prejudicii în atingerea obiectivelor unitatii.
4. Ce reprezintă procedurile operaționale?	Formalizarea în formă scrisă a pașilor ce trebuie urmați în realizarea sarcinilor, exercitarea competențelor și angajarea responsabilităților de către fiecare salariat al instituției.
5. Enumerați tipurile de control intern.	<ul style="list-style-type: none"><li>• controlul procedural revine fiecărui angajat al instituției;</li><li>• controlul financiar preventiv;</li><li>• controlul ulterior;</li><li>• auditul intern;</li><li>• auditul extern;</li><li>• auditul extern al Comisiei Europene.</li></ul>
6. Cui revine responsabilitatea organizării sistemului de control managerial în cadrul instituției?	Conducătorului unității.
7. Câte standarde de control intern/ managerial trebuie implementate în cadrul instituției?	15 de standarde.
8. Care sunt rezultatele așteptate în urma implementării Codului controlului intern managerial în cadrul instituției?	<ul style="list-style-type: none"><li>• obiectivele vor fi îndeplinite într-un mod economic, eficient și eficace;</li><li>• se vor respecta regulile externe și regulile ordonatorului principal de credite;</li><li>• patrimoniul public și informațiile vor fi mai bine protejate;</li><li>• se vor preveni și depista fraudele și greșelile;</li><li>• documentele contabile emise vor furniza informații de încredere referitoare la segmentul financiar și de management.</li></ul>

**Președinte comisie,**

Rusu Mihaela

**Membru evaluat,**

Paraschiv Tania

# COMISIA DE MONITORIZARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

## CHESTIONAR PRIVIND AUTOEVALUAREA MEMBRILOR COMISIEI

Privind nivelul de cunoaștere a prevederilor OSGG Nr. 600/2018 privind  
aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

Întrebare	Răspuns
1. Ce principii trebuie să respecte sistemele de control intern managerial specifice fiecărei țări?	Principiile generale de bună practică acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.
2. Enumerați trei categorii prin care pot fi grupate obiectivele în cadrul unității.	<ul style="list-style-type: none"><li>• eficacitatea și eficiența funcționarilor;</li><li>• fiabilitatea informațiilor interne și externe;</li><li>• conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne.</li></ul>
3. Ce înțelegeți prin noțiunea de risc în activitatea desfășurată în cadrul instituției?	Riscul este un eveniment, o abatere care, dacă nu este detectată înainte de a avea loc poate aduce disfuncționalități, prejudicii în atingerea obiectivelor unitatii.
4. Ce reprezintă procedurile operaționale?	Formalizarea în formă scrisă a pașilor ce trebuie urmați în realizarea sarcinilor, exercitarea competențelor și angajarea responsabilităților de către fiecare salariat al instituției.
5. Enumerați tipurile de control intern.	<ul style="list-style-type: none"><li>• controlul procedural revine fiecărui angajat al instituției;</li><li>• controlul financiar preventiv;</li><li>• controlul ulterior;</li><li>• auditul intern;</li><li>• auditul extern;</li><li>• auditul extern al Comisiei Europene.</li></ul>
6. Cui revine responsabilitatea organizării sistemului de control managerial în cadrul instituției?	Conducătorului unității.
7. Câte standarde de control intern/ managerial trebuie implementate în cadrul instituției?	15 de standarde.
8. Care sunt rezultatele așteptate în urma implementării Codului controlului intern managerial în cadrul instituției?	<ul style="list-style-type: none"><li>• obiectivele vor fi îndeplinite într-un mod economic, eficient și eficace;</li><li>• se vor respecta regulile externe și regulile ordonatorului principal de credite;</li><li>• patrimoniul public și informațiile vor fi mai bine protejate;</li><li>• se vor preveni și depista fraudele și greșelile;</li><li>• documentele contabile emise vor furniza informații de încredere referitoare la segmentul financiar și de management.</li></ul>

**Președinte comisie,**

Rusu Mihaela

**Membru evaluat,**

Aurică Ionica

# COMISIA DE MONITORIZARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

## CHESTIONAR PRIVIND AUTOEVALUAREA MEMBRILOR COMISIEI

Privind nivelul de cunoaștere a prevederilor OSGG Nr. 600/2018 privind  
aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice

Întrebare	Răspuns
1. Ce principii trebuie să respecte sistemele de control intern managerial specifice fiecărei țări?	Principiile generale de bună practică acceptate pe plan internațional și în Uniunea Europeană.
2. Enumerați trei categorii prin care pot fi grupate obiectivele în cadrul unității.	<ul style="list-style-type: none"><li>• eficacitatea și eficiența funcționarilor;</li><li>• fiabilitatea informațiilor interne și externe;</li><li>• conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne.</li></ul>
3. Ce înțelegeți prin noțiunea de risc în activitatea desfășurată în cadrul instituției?	Riscul este un eveniment, o abatere care, dacă nu este detectată înainte de a avea loc poate aduce disfuncționalități, prejudicii în atingerea obiectivelor unitatii.
4. Ce reprezintă procedurile operaționale?	Formalizarea în formă scrisă a pașilor ce trebuie urmați în realizarea sarcinilor, exercitarea competențelor și angajarea responsabilităților de către fiecare salariat al instituției.
5. Enumerați tipurile de control intern.	<ul style="list-style-type: none"><li>• controlul procedural revine fiecărui angajat al instituției;</li><li>• controlul financiar preventiv;</li><li>• controlul ulterior;</li><li>• auditul intern;</li><li>• auditul extern;</li><li>• auditul extern al Comisiei Europene.</li></ul>
6. Cui revine responsabilitatea organizării sistemului de control managerial în cadrul instituției?	Conducătorului unității.
7. Câte standarde de control intern/ managerial trebuie implementate în cadrul instituției?	15 de standarde.
8. Care sunt rezultatele așteptate în urma implementării Codului controlului intern managerial în cadrul instituției?	<ul style="list-style-type: none"><li>• obiectivele vor fi îndeplinite într-un mod economic, eficient și eficace;</li><li>• se vor respecta regulile externe și regulile ordonatorului principal de credite;</li><li>• patrimoniul public și informațiile vor fi mai bine protejate;</li><li>• se vor preveni și depista fraudele și greșelile;</li><li>• documentele contabile emise vor furniza informații de încredere referitoare la segmentul financiar și de management.</li></ul>

**Președinte comisie,**

Rusu Mihaela

**Membru evaluat,**

Onea Florentina