

GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Nr. 38 / 20.04.2018

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2017

În temeiul prevederilor art. 4 [alin. \(3\)](#) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Rîșcanu Mihai-ristian, în calitate de administrator, declar că societatea comercială GOSPODARUL ERBICENI S.R.L. nu dispune de un sistem de control intern managerial până la data prezentă, dar va dispune de un sistem de control intern managerial în anul 2018 ale cărui concepere și aplicare va permite 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 doar în baza autoevaluării personale a acestuia.

În ceea ce privește anul 2017:

Sistemul de control intern managerial nu cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia nu are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare nu a existat;
- Echipa de gestionare a riscurilor nu a existat;
- Registrul riscurilor la nivelul entității, condus de secretarul Echipei de gestionare a riscurilor nu a existat;
- procedurile formalizate, elaborate și actualizate, sunt în proporție de 0 % din totalul activităților procedurabile inventariate 0 (zero), precizate în anexa [nr. 3](#) la ordin, cap. I, rândul 7;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat nu există și nu cuprinde, în mod distinct acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție, dar nici a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, aceștia din urmă neexistând;
- în cadrul entității publice nu există compartiment de audit intern și acesta este nefuncțional, nefiind compus din minim două persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei doar informațiile și constatările persoanele privind autoevaluarea sistemului de control intern managerial referitor la societatea GOSPODARUL ERBICENI S.R.L.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevăzute în anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului [nr. 400/2015](#) pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu

modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern managerial la entitățile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2017 , sistemul de control intern managerial al societății comerciale GOSPODARUL ERBICENI S.R.L. este neconform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Nu există nicio analiza și nici rapoarte asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite de către ordonatorii secundari și/sau terțiari de credite, direct subordonați, rezultând din aceasta că entitatea Gospodarul Erbiceni S.R.L. are un sistem neconform prin inexistența lui.

În anul 2018 se vor iniția toate măsurile pentru ca până la finalul anului societatea comercială Gospodarul Erbiceni S.R.L. să aibă un sistem de control intern managerial eficient prin înființarea Comisiei de monitorizare, a Echipei de gestionarea a riscurilor, precum și a numirii auditorului intern, astfel încât conceperea și aplicarea sistemului să permită 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.

Administrator,
Rîșcanu Mihai-Cristian

.....
(semnătura și ștampila)