

**RAPORT**

**asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023**

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 **BARBU Mihai**, în calitate de **Director General**, declar că **Societatea „Telecomunicații CFR” S.A.**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permît* conducerii (și, după caz, consiliului de administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile 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* 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* 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 2023, sistemul de control intern managerial al **Societății „Telecomunicații CFR” S.A.** este *parțial conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

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.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Mihai BARBU**





MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII

TELECOMUNICAȚII CFR S.A.



Nr. Tc. 1/ 118 / 19.01.2024

**Către:** MINISTERUL TRANSPORTURILOR ȘI INFRASTRUCTURII  
DIRECȚIA TRANSPORT FEROVIAR

**Referitor:** Solicitări act nr. 1706/DC/17.01.2024

Vă transmitem, anexate, documentele referitoare la stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023, conform prevederilor OSGG 600/2018, la nivelul Societății „Telecomunicații CFR” S.A.:

- Anexa 3 – Situație centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023, înregistrat cu nr.Tc.CM/ 7 /19.01.2024;
- Anexa nr. 4.2 la Ordinul SGG 600/2018 - Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, înregistrat cu nr.Tc.CM / 8 /19.01.2024;
- Anexa 4.3 la instrucțiuni - Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2023, înregistrat cu nr.Tc.1/ 117 /19.01.2024

**DIRECTOR GENERAL**  
Mihai BARBU



Intocmit  
Secretariat tehnic CM  
Diaconescu Alexandra

Nr.Tc. CM /7/19.01.2024

Anexa nr. 3

Aprob  
 Președinte Comisia de monitorizare  
 Director General  
 Mihail CARBUC


**SITUAȚIA CENTRALIZATOARE**

privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial  
 la data de 31 decembrie 2023

 Cap. I - Informații generale <sup>(1)</sup>

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (număr)	din care, aferent:		Obs.
			Aparatului propriu	Entităților publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
10	Entități publice subordonate / în coordonare / sub autoritate	0	-	-	Structura organizatorică aprobată prin Hotărârea CA nr.12/14.08.2020 a Societății "Telecomunicații CFR" S.A.
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de monitorizare.	1	1	-	Comisia de monitorizare a Societății "Telecomunicații CFR" SA actualizată prin Decizia nr.125 / 25.11.2022 a Directorului General al Societății "Telecomunicații CFR" SA
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat Programul de dezvoltare.	1	1	-	Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății "Telecomunicații CFR" SA pentru anul 2022, aprobat prin Decizia nr. 8/04.02.2022 a Directorului General al Societății "Telecomunicații CFR" SA
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice.	1	1	-	Societatea "Telecomunicații CFR" S.A.



5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	4	4	-	<b>Obiectivele generale ale Societății "Telecomunicații CFR" S.A. sunt următoarele:</b>  1.Asigurarea serviciilor de comunicații specifice sistemului feroviar cu respectarea reglementărilor naționale în domeniu;  2.Dezvoltarea activității comerciale prin exploatarea surplusului de capacitate al infrastructurii de comunicații feroviare;  3.Menținerea unei gestionări corecte a activității economico-financiare a societății;  4.Gestionarea activității societății în conformitate cu legile, regulamentele și politicile societății.
6	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct.4.	64	64	-	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale.	1	1	-	
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct.7.	96	96	-	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate.	1	1	-	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct.9.	118	118	-	Proceduri de sistem (38) și proceduri operationale (80)
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice.	1	1	-	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice, de către entitățile publice de la pct.11.	85	85	-	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri.	1	1	-	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct.13.	121	121	-	

Cap. II - Stadiul implementării standardelor de control intern managerial, conform rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2023<sup>(2)</sup>

Denumirea standardului de control	Numărul de entități publice care raportează			din care:						Obs.
				Aparat propriu			Entități publice subordonate/ în coordonare /sub autoritate			
	I	PI	NI	I	PI	NI	I	PI	NI	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>I. Mediul de control</b>										
Standardul 1 - Etica și integritatea	1	0	0							
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	1	0	0							
Standardul 3 - Competența, performanța	0	1	0							
Standardul 4 - Structura organizatorică	1	0	0							
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>										
Standardul 5- Obiective	1	0	0							
Standardul 6-Planificarea	1	0	0							
Standardul 7-Monitorizarea performanțelor	1	0	0							
Standardul 8-Managementul riscului	1	0	0							
<b>III. Activități de control</b>										
Standardul 9- Proceduri	1	0	0							
Standardul 10- Supravegherea	1	0	0							
Standardul 11 - Continuitatea activității	1	0	0							
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>										
Standardul 12- Informarea și comunicarea	1	0	0							
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	1	0	0							
Standardul 14- Raportarea contabilă și financiară	0	1	0							
<b>V. Evaluare și audit</b>										
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	1	0	0							
Standardul 18 - Auditul intern	1	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"> <li>• Societatea "Telecomunicații CFR" SA are sistemul <b>parțial conform</b>.</li> </ul>										

**Elaborat**

Secretariat tehnic Comisia de monitorizare

Diaconescu Alexandra



Nr. Tc. CM /8 /19.01.2024

Anexa nr. 4.2

Aprob  
 Președinte Comisia de monitorizare  
 Director General  
 Mihai BARBU



## Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării

Denumirea standardului	Numărul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care, compartimente în care standardul este:			La nivelul entității publice standardul este:
		I <sup>(1)</sup>	PI	NI	I / PI / NI
1	2	3	4	5	6
Total număr compartimente: 20					
<b>I. Mediul de control</b>					
Standardul 1 - Etica și integritatea	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 3 - Competența, performanța	20	13	7	0	PI (65%)
Standardul 4 - Structura organizatorică	20	20	0	0	I (100%)
<b>II. Performanțe și managementul riscului</b>					
Standardul 5 - Obiective	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 6 - Planificarea	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 8 - Managementul riscului	20	20	0	0	I (100%)
<b>III. Activități de control</b>					
Standardul 9 - Proceduri	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 10 - Supravegherea	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 11 - Continuitatea activității	20	20	0	0	I (100%)
<b>IV. Informarea și comunicarea</b>					
Standardul 12 - Informarea și comunicarea	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 13 - Gestionarea documentelor	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	9	8	1	0	PI (95%)
<b>V. Evaluare și audit</b>					
Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	20	20	0	0	I (100%)
Standardul 18 - Auditul intern	1	1	0	0	I (100%)
<b>Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele</b> Sistemul de control intern managerial la nivelul Societății „Telecomunicații CFR” S.A. este <b>parțial conform</b> . Măsuri de adoptat: îndeplinirea măsurilor stabilite prin Programul de dezvoltare a SCIM.					

Elaborat

 Secretariat tehnic Comisia de monitorizare  
 Diaconescu Alexandra

