



Nr. 1691/29.01.2026

RECTOR,
Prof. Univ. Dr. Octavian Marius Crețu



RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2025

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 **Prof. univ. dr. Octavian Marius Crețu**, în calitate de **Rector al UMF „VB” Timișoara**, declar că **Universitatea de Medicină și Farmacie „Victor Babeș” din Timișoara**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permit parțial** conducerii și, Consiliului de Administrație 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 este actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor **este parțial** organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție 92% 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 **Universității de Medicină și Farmacie „Victor Babeș” din Timișoara**, 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 din cadrul **Universității de Medicină și Farmacie „Victor Babeș” din Timișoara**.

Aprobat,
 Președintele Comisiei de Monitorizare,
 Prof. univ. dr. Andrei Motoc

SITUAȚIA CENTRALIZATOARE
 privind stadiul implementării și dezvoltării Sistemului de Control Intern Managerial
 la data de 31 decembrie 2025

Nr. crt.	Specificații ale sistemului de control intern managerial	Total (nr.)	Din care, aferent		Obs.
			Aparatul propriu	Entităților publice subordonate/ în coordonare/ sub autoritate	
0	1	2	3	4	5
1.	Entități publice subordonate/în coordonare/sub autoritate	1	1	X	
2.	Entități publice în care s-a constituit Comisia de Monitorizare	1	1	X	
3.	Entități publice în care s-a elaborat și aprobat programul de dezvoltare	1	1	X	
4.	Entități publice care și-au stabilit obiectivele generale și specifice	1	1	X	
5.	Obiective generale stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	13	13	X	
6.	Obiective specifice stabilite de către entitățile publice de la pct. 4	66	66	X	
7.	Entități publice care și-au inventariat activitățile procedurale	1	1	X	
8.	Activități procedurale inventariate de către entitățile publice de la pct. 7	185	185	X	
9.	Entități publice care au elaborat proceduri documentate	1	1	X	
10.	Proceduri documentate elaborate de către entitățile publice de la pct. 9	172	172	X	
11.	Entități publice care au elaborat indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice	1	1	X	
12.	Indicatori de performanță asociați obiectivelor specifice de către entitățile publice de la pct. 11	*	*	X	
13.	Entități publice care au identificat, analizat și gestionat riscuri	1	1	X	
14.	Riscuri înregistrate în Registrul de riscuri de către entitățile publice de la pct. 13	175	175	X	

* Indicatori de performanță stabiliți la nivelul fiecărui post(angajat) în baza Fișei postului

Comisia de Monitorizare,
 Secretariat Tehnic,
 Ec. Dobrișan Dumitru

Aprobat,
Președintele Comisiei de monitorizare,
Prof. univ. dr. Andrei Motoc



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	3	6	PI	NI	
Total număr compartimente:	12	3	2				6
I. Mediul de control							
Standardul 1 – Etica și integritatea	232						I
Standardul 2 – Atribuții, funcții, sarcini	231	22	21	1	11		I
Standardul 3 – Competența, performanța	232	22		1	1		I
Standardul 4 – Structura organizatorică	23	23					I
II. Performanțe și managementul riscului							
Standardul 5 - Obiective	23	22			1		I
Standardul 6 – Planificarea	233	23		1			I
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor	23	22		1	1		I
Standardul 8 - Managementul riscului	232	22		1	1		I
III. Activități de control							
Standardul 9 – Proceduri	232	22		1	1		I
Standardul 10 - Supravegherea	23	22		1	1		I
Standardul 11 – Continuitatea activității	23	20		1	111		PI
IV. Informarea și comunicarea							
Standardul 12 – Informarea și comunicarea	23	23					I
Standardul 13 – Gestionarea documentelor	23	20			111		PI
Standardul 14 – Raportarea financiară și contabilă	1	1					I

V. Evaluare și audit						
Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial	23		21		11	1
Standardul 16 – Auditul intern	1		1			1
Gradul de conformitate a sistemului de control intern managerial cu standardele						

*Standardul 14 – Raportarea financiară și contabilă și Standardul 16 – Auditul intern sunt implementate la 2 compartimente și neaplicabile la nivelul a 21 compartimente,

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

(2) Aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern managerial cu standardele de control intern managerial, în raport cu numărul de standarde implementate, care se realizează astfel:

- sistemul este conform dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;
- sistemul este parțial conform dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;
- sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;
- sistemul este neconform dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde.

Comisia de Monitorizare,
Secretariat Tehnic,
Ec. Dobrișan Dumitru

Comisia de Monitorizare,
Secretariat Tehnic,
Ec. Dobrișan Dumitru