

SOCIETATEA DE ADMINISTRARE ACTIVE FERROVIARE "S.A.A.F." S.A.

APROBAT,  
DIRECTOR GENERAL  
Ovidiu Ghimeș



## EVALUAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

CAPITOLUL 1 – Descrierea standardului.....	3
CAPITOLUL 2 - Cerințe generale.....	3
CAPITOLUL 3 - Referințe principale .....	3

## **CAPITOLUL 1 – Descrierea standardului**

Conducătorul Societății de Administrare Active Feroviare “S.A.A.F.” S.A. atribuie responsabilități de evaluare a controlului intern managerial conducătorilor compartimentelor, elaborând în acest scop politici, planuri și programe. Conducătorul societății dispune și monitorizează evaluarea controlului intern managerial prin intermediul compartimentelor, în conformitate cu anexele nr. 3 și 4.

Conducătorul Societății de Administrare Active Feroviare “S.A.A.F.” S.A. elaborează, anual, prin asumarea responsabilității manageriale, un raport asupra propriului sistem de control intern managerial.

## **CAPITOLUL 2 - Cerințe generale**

2.1. Conducătorul societății asigură verificarea și evaluarea în mod continuu a funcționării sistemului de control intern managerial și a componentelor sale, pentru a identifica la timp punctele slabe, respectiv deficiențele controlului intern și pentru a lua măsuri de corectare și/sau eliminare în timp util a acestora.

2.2. Conducerea societății efectuează, cel puțin o dată pe an, o verificare și autoevaluare a propriului sistem de control intern managerial, pentru a stabili gradul de conformitate a acestuia cu standardele de control intern managerial.

2.3. Conducătorii compartimentelor din cadrul societății iau măsuri adecvate și prompte pentru remedierea punctelor slabe, respectiv a deficiențelor identificate în procesul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial; aceste măsuri se transpun anual într-un program de dezvoltare a sistemului de control intern managerial.

2.4. Conducătorul societății elaborează anual un raport asupra sistemului de control intern managerial, ca bază pentru un plan de acțiune care să conțină zonele vulnerabile identificate, instrumentele de control necesar a fi implementate, măsuri și direcții de acțiune pentru creșterea capacității controlului intern managerial în realizarea obiectivelor entității.

## **CAPITOLUL 3 - Referințe principale**

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările ulterioare;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul secretarului general al Guvernului pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;
- actul normativ de organizare și funcționare a societății;
- regulamentul de organizare și funcționare a societății.