



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI
INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”



Președinte Secție,
Acad. Florin Gh. Filip

STRATEGIA DE CONTROL INTERN SI
MANAGERIAL
A ICIA
PENTRU 2019- 2021



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ

ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”



CUPRINS

I. SCOP	3.
II. OBIECTIV	3.
III. VIZIUNE	3.
IV. MEDIUL DE CONTROL	3.
4.1. Prezentarea mediului intern de control	3.
4.2. Prezentarea mediului extern de control	5.
4.3. Analiza SWOT	5.
4.4. Analiza PESTEL	7.
V. DIRECȚII DE ACȚIUNE	8.
VI. OBIECTIVE STRATEGICE	9.
VII. PROCEDURA DE IMPLEMENTARE, MONITORIZARE SI EVALUARE	10.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI

INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”



I. SCOP

Scopul elaborării actualei versiuni a strategiei îl constituie stabilirea, pe termen mediu, a direcțiilor de acțiune și obiectivelor strategice de control în ICIA.

II. OBIECTIV

Strategia are ca obiectiv dezvoltarea sistemului de control intern/managerial al ICIA prin implementarea Standardelor 1 - 25 din Codul controlului intern/managerial.

III. VIZIUNE

Aplicarea strategiei va asigura suportul procesului managerial prin exercitarea continuă a funcției de evaluare-control în vederea evitării riscurilor ce pot determina abateri nedorite de la politicile și obiectivele stabilite.

IV. MEDIUL DE CONTROL

4.1. Prezentarea mediului intern de control

ICIA este structură specializată de cercetare, în structura Academiei române, cu autonomie financiară, înființată prin HG 695/15.07.2002.

Misiunea ICIA este de a asigura formarea profesională continuă a personalului ICIA și dezvoltarea cercetării științifice, la un nivel ridicat de calitate, pentru a sprijini, astfel, îndeplinirea atribuțiilor și responsabilităților ministerului.

Obiectivele generale și specifice ale ICIA sunt definite în HG 695/15.07.2002, în Regulamentul de organizare și funcționare și comunicate întregului personal și terților interesați (prin publicarea pe site-ul ICIA, la adresa: <http://www.racai.ro/about-us/proceduri-regulamente-comisii/>).

Aceste obiective reprezintă țintele spre care își orientează activitatea, atât personalul de conducere, cât și cel de execuție, contribuind astfel la realizarea unor cercetări de bună calitate, în condiții de eficiență și eficacitate maximă.

ICIA are personalitate juridică, directorul având calitatea de ordonator de credite în finanțarea directă a ordonatorului principal.

Pentru îndeplinirea obiectivelor generale și atribuțiilor specifice, ICIA încheie, în condițiile legii, acorduri, protocoale și parteneriate cu instituții și organizații care au competențe similare, în vederea organizării, desfășurării și dezvoltării unor programe și activități de cercetare fundamentală



ACADEMIA ROMÂNĂ



SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI
INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”

și/sau aplicativă, elaborării unor studii de specialitate, proiecte de cercetare științifică, editării de publicații, precum și organizării de evenimente profesionale, științifice.

Structura organizatorică a ICIA este formată din conducere: Director, Director Adjunct/Științific, Contabil șef și 5 departamente specializate, conform HG 695/15.07.2002, 8 birouri și o sală pentru gazduirea serverelor, Secretariat, Sala de Consiliu și Bibliotecă și o sală de conferințe de aproximativ 40 de locuri, care asigură suportul administrativ și logistic al activităților de cercetare științifică și proiecte, doctorate, sectorul financiar, contabil, personal și administrativ, achiziții și logistică.

La data elaborării prezentei strategii, ICIA are prevăzute un număr de 30 de posturi în HG 695/15.07.2002, dintre care 22,5 sunt ocupate.

În conformitate cu actele normative în vigoare, tipurile de control executate în ICIA sunt:

- controale de fond (controale mutuale) executate de către comisiile desemnate prin diferite reglementări aplicabile;
- controale tematice, planificate sau inopinate, executate de către persoanele/structurile/comisiile desemnate prin reglementări aplicabile formulate de către Academia Română și organisme desemnate să execute astfel de controale: Curtea de Conturi a României și institutii din structura acesteia;
- controale ierarhice executate de către personalul de conducere;
- audituri interne ale Sistemului de Implementare a Standardelor.

În contextul principiilor generale de bună practică ce compun acquis-ul comunitar, controlul este privit ca o funcție managerială prin care managementul constată abaterile rezultatelor de la obiective, analizează cauzele care le-au determinat și dispune măsurile corective sau preventive ce se impun.

Controlul este considerat ca fiind un proces, dispus în ICIA, în care fiecare persoană, începând cu directorul și terminând cu ultimul angajat, este responsabilă să efectueze un anumit tip de control, respectiv controlul strategic - director, tactic - directorii adjuncți, operațional - șefii/coordonatorii structurilor organizatorice și autocontrolul - personalul de execuție.

Controlul este un mecanism necesar în raport cu planificarea, în sensul existenței unui set clar de instrumente de măsurare care să poată indica - pe de o parte - progresul în realizarea obiectivelor și, pe de altă parte, acțiunile corective, atunci când este necesar.

Activitățile de control desfășurate permanent în ICIA sunt: aprobarea, analiza, autorizarea, avizarea, coordonarea, contrasemnarea, compararea, examinarea, evaluarea, monitorizarea, observarea, raportarea, supervizarea, supravegherea, validarea și verificarea.

Metodele de control utilizate în ICIA sunt: personal; prin delegare; prin raportare.



SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI
INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”

În prezent, ICIA nu are structură de control și audit proprie, prevăzută în statul de organizare, pentru executarea controalelor de fond/auditurilor interne, fiind constituite comisii din cadrul Departamentului de Audit al Academiei Romane.

ICIA nu are schema funcțională ocupată complet astfel încât să poată delega responsabilități suplimentare angajaților. Un alt aspect foarte important se referă la faptul că personalul care ar putea executa activitățile de control în cadrul comisiilor de control de fond/tematic nu are certificare instituționalizată în domeniul controlului, nici experiența câștigată cu ocazia participării și desfășurării activităților de control în cadrul acestor comisii.

Resursele financiare alocate ICIA sunt cele aprobate prin legile bugetare de stat și se repartizează, anual, de către Departamentul Financiar-Contabil al Academiei Romane, prin bugetul de venituri și cheltuieli, aprobat conform dispozițiilor legale în vigoare.

Întreg personalul respectă și aplică principiile și normele etice și deontologice consacrate în Academia Romana.

4.2. Prezentarea mediului extern de control

ICIA este auditat de către comisii de control din cadrul direcțiilor de specialitate ale Aparatului Central al Academiei Romane.

De asemenea, ICIA poate fi supus controlului de către Curtea de Conturi.

4.3. Analiza SWOT

Analiza SWOT presupune colectarea informațiilor referitoare la punctele forte și slabe ale ICIA în domeniul controlului, precum și oportunitățile și amenințările viitoare privind relația dintre funcționarea activităților de control și mediul extern al ICIA.

Prin intermediul analizei SWOT au fost identificați factori interni și externi cu influență asupra funcționării, în condiții de eficiență și economicitate, a activităților de control din ICIA, cei mai relevanți, fiind prezentați în tabelul de mai jos.

Puncte forte	Puncte slabe
Adoptarea de către management a politicii de implementare și dezvoltare a standardelor manageriale care să dea o asigurare rezonabilă că obiectivele sunt îndeplinite și comunicarea acestei politici personalului ICIA;	Lipsa unei structuri organizatorice cu atribuții de control și audit intern;



ACADEMIA ROMÂNĂ



SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI
INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”

Puncte forte	Puncte slabe
Planificarea, organizarea și desfășurarea controalelor și auditurilor interne, conform actelor normative interne, standardelor și procedurilor aprobate și gestionarea eficientă a documentației specifice;	Neocuparea posturilor vacante, consecința fiind supraîncărcarea cu sarcini a personalului existent și discontinuități în activitate;
Exercitarea controlului financiar preventiv propriu;	Îndeplinirea responsabilităților de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării standardelor de control intern managerial; postul de economist cu atribuții de control financiar preventive este neocupat la data redactării prezentei versiuni
Susținerea managerială a inițiativelor destinate îmbunătățirii activităților desfășurate și luarea măsurilor corective sau preventive ce se impun în urma executării controalelor și auditurilor interne;	Personal aproape inexistent pentru executarea controalelor și auditurilor interne;
Îmbunătățirea continuă a Strategiei de Management și Control (SMC) prin utilizarea rezultatelor auditurilor interne executate;	Postul de economist cu atribuții de control financiar preventive este neocupat la data redactării prezentei versiuni; Inexistența unui personal calificat pentru efectuarea auditurilor interne ale SMC.
Interesul personalului pentru dezvoltarea capacității profesionale prin participarea la instruire, convocări, cursuri/programe de formare necesare îmbunătățirii activității curente;	Neconstientizarea de către întreg personalul a faptului că, fiecare persoană, indiferent de nivelul ierarhic, este responsabilă de efectuarea unui anumit tip de control și se supune unui anumit tip de control.
Înțelegerea importanței implementării standardelor de control intern și management (în special a celor referitoare la control).	



Oportunități

- Existența unor reguli minime de management definite de standardele de control intern/ managerial, care acoperă desfășurarea și controlul tuturor activităților unei entități publice.
- Preocuparea permanentă și susținută a conducerii ICIA și a structurilor coordonate/ subordonate de a implementa și dezvolta Sistemul de Control Intern și Managerial (SCIM) al și al subsistemelor componente, conform prevederilor legale în vigoare;
- Revizuirea actelor normative interne privind organizarea și executarea controalelor/ auditurilor în toate domeniile specifice activității ICIA și adoptarea unuia singur care să reglementeze ansamblul tuturor formelor de control care se execută în ICIA, cu respectarea reglementărilor legale de rang superior.
- Elaborarea strategiilor de control și programelor de dezvoltare ale SCIM pe o perioadă de 3 ani, pentru menținerea în echilibru a politicilor în domeniul controlului.

Amenințări

- Necompletarea Schemei funcționale a ICIA conform HG 695/15.07.2002, reorganizări și diminuări ale personalului încadrat în ICIA;
- Neselecționarea personalului ICIA la instruirii și cursuri/programe de formare profesională pentru dobândirea și deprinderea unor cunoștințe și abilități în domeniul controlului și auditului intern, implementării și dezvoltării SCIM datorată în principal numărului restrâns de specialiști angajați în raport cu obiectivele de dezvoltare asumate;
- Inexistența unor metodologii sau ghiduri practice de aplicarea a standardelor de control intern/managerial;

4.4. Analiza PESTEL¹

Analiza PESTEL este o metodă de evaluare a expunerii instituției la influența factorilor contextuali, respectiv diferiți factori externi ce pot afecta instituția, în sens pozitiv sau negativ, aflați într-o continuă schimbare, deci cu influență atât asupra activității prezente, dar și viitoare.

Luând în considerare specificitatea activităților desfășurate de ICIA, au fost identificați cei mai apropiați factori externi (5 din cei 6 propuși de metodologia PESTEL), cu influență asupra funcționării activităților de control în ICIA, care sunt prezentați mai jos.

Factori politici

Factorii politici acționează indirect asupra activității ICIA, în sensul că orice schimbare produsă la nivelul Guvernului respectiv a Ministerului Educației poate influența implementarea

¹ PESTEL este un acronim pentru Political, Economical, Social, Technological, Environmental and Legal Factors.



ACADEMIA ROMÂNĂ

SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI



INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”

unor politici și strategii planificate și atingerea unor scopuri asumate, periclitând astfel asigurarea continuității funcționării activităților interne la un nivel ridicat de calitate.

Factori economici

Factorii economici au o influență directă și majoră asupra ICIA. Astfel, reducerea bugetului alocat are impact asupra funcționării tuturor activităților, inclusiv a celor de control și implicit asupra îndeplinirii obiectivelor stabilite.

Factori sociali

Insuficiența fondurilor financiare poate determina reorganizări și disponibilizări de personal, blocarea posturilor vacante existente, reprogramarea sau anularea unor cursuri/programe de formare profesională pentru perfecționarea în domeniile specifice activității ICIA, nivelul/înghețarea salariilor, inexistența/reducerea unor sporuri, precum și a unor indemnizații cu implicații asupra motivării personalului care desfășoară diverse activități, inclusiv cele de control, prin alocare de sarcini suplimentare.

De asemenea, executarea în ICIA la intervale scurte de timp, a unor controale/auditori planificate, de către organele și/sau organismele abilitate de lege, fără o informare, în timp util, sau chiar în perioada de implementare a unor recomandări ale unei structuri de control, produce discontinuități în desfășurarea acțiunilor planificate.

Factori tehnologici

Având în vedere evoluția rapidă a tehnologiei informației și comunicațiilor, precum și necesitatea dezvoltării unui sistem informațional care să asigure îndeplinirea sarcinilor și responsabilităților, se impun investiții continue în dotări cu echipamente informatice, introducerea de noi produse, concomitent cu specializarea în plus a utilizatorilor, fapt care ar putea fi mai dificil de realizat în contextul unor constrângeri bugetare.

Factori de natură legislativă

Existența mai multor prevederi legale în domeniul controlului/auditului și necorelarea acestor prevederi, precum și dese modificări ale legislației în vigoare, pot afecta continuitatea activităților în domeniul de referință și îndeplinirea obiectivelor asumate.

V. DIRECȚII DE ACȚIUNE

1. Executarea controalelor și monitorizarea performanțelor;
2. Exercițarea controlului financiar preventiv propriu;
3. Formarea profesională a personalului;



VI. OBIECTIVE STRATEGICE

OBIECTIV STRATEGIC 1

Eficientizarea controlului funcționării activităților, în vederea diminuării riscului de manifestare a abaterilor de la strategiile, politicile, programele și planurile ICIA;

Obiectiv specific 1

Realizarea eficientă și oportună a tipurilor de controale în domeniile prevăzute de actele normative în vigoare;

Obiectiv specific 2

Implementarea recomandărilor și luarea măsurilor stabilite în urma executării controalelor;

OBIECTIV STRATEGIC 2

Asigurarea bunei gestiuni financiare în utilizarea fondurilor financiare alocate ICIA și în administrarea patrimoniului deținut;

Obiectiv specific 1

Exercitarea eficientă a controlului financiar preventiv propriu asupra operațiunilor specifice ICIA care sunt supuse vizei CFPP;

Obiectiv specific 2

Utilizarea corectă și eficientă a resurselor materiale, financiare și informaționale ale ICIA de către persoanele îndreptățite să le acceseze și responsabile cu păstrarea și conservarea acestora.

OBIECTIV STRATEGIC 3

Îmbunătățirea performanțelor individuale ale personalului prin participarea la cursuri/programe de formare profesională în domeniul controlului intern/managerial;

Obiectiv specific 1

Dezvoltarea capacității interne a ICIA pentru pregătirea personalului propriu, prin organizarea unor instruirii și introducerea unor teme în programul de pregătire continuă în domeniul controlului intern/managerial, concomitent cu participarea la cursurile/programele de formare profesională de acest gen, organizate de organisme abilitate;



ACADEMIA ROMÂNĂ



SECȚIA DE ȘTIINȚA ȘI TEHNOLOGIA INFORMAȚIEI
INSTITUTUL DE CERCETĂRI PENTRU INTELIGENȚĂ
ARTIFICIALĂ „MIHAI DRĂGĂNESCU”

Obiectiv specific 2

Conștientizarea de către personalul de conducere a importanței funcționării și dezvoltării sistemelor de management implementate în ICIA: SCIM și SMC, și rotirea persoanelor cu responsabilități în aceste domenii, precum și a responsabililor cu gestionarea riscurilor;

VII. PROCEDURA DE IMPLEMENTARE, MONITORIZARE ȘI EVALUARE

Implementarea strategiei se realizează prin planuri de acțiune în care sunt prevăzute acțiunile pentru îndeplinirea obiectivelor, termenele, indicatorii de performanță și structurile responsabile.

Monitorizarea îndeplinirii acțiunilor din planul pentru implementarea strategiei se realizează permanent de către structura responsabilă cu SCIM care are responsabilitatea de a colecta datele și informațiile necesare în vederea întocmirii raportului de progres.

Personalul de conducere și de execuție din ICIA are obligația de a contribui la îndeplinirea obiectivelor stabilite în strategie prin îndeplinirea acțiunilor la termenele prevăzute.

Intocmit: Dr. Angela Ioniță, Director Adjunct Științific ICIA

Data: 7 martie 2019

Prescurtări

ICIA – Institutul de Cercetări pentru Inteligență Artificială “Mihai Drăgănescu”

SCIM – Standarde de Control Intern și Managerial

SCM – Sistem de Monitorizare și Control