



Nr. 5772/08.10.2025

AVIZAT CONSILIUL PROFESORAL – 08.10.2026

APROBAT CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE – 08.10.2026

DIRECTOR,
Mihai TIULIUMEANU

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE
a sistemului de control intern managerial al unității de învățământ pentru
perioada 01.09.2025 – 31.08.2026

Având în vedere schimbările în Codul Controlului Intern/Managerial al Entităților Publice se aplică Ordinul nr. 600 din 20 aprilie 2018. Standardele rămân grupate în cadrul celor cinci elemente cheie ale controlului intern/managerial: mediul de control, performanțe și managementul riscului, activități de control, informarea și comunicarea, evaluarea și audit.

Obiectivul general prioritar al programului: **IMPLEMENTAREA STANDARDELOR DE CONTROL INTERN MANAGERIAL LA NIVELUL UNITĂȚII DE ÎNVĂȚĂMÂNT**

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
1. MEDIUL DE CONTROL							
1.	Standardul 1 etică,	1. Asigurarea condițiilor necesare	Adoptarea unui cod etic/cod de	1. Revizuirea și comunicarea <i>Codului</i>	Conducătorii compartimentelor	Cod de etică anual	NOIEMBRIE 2025



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
	integrare	cunoașterii de către toți angajații LTHC, la începutul anului școlar, a prevederilor legale care reglementează comportamentul la locul de muncă, prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor.	conduită, dezvoltarea și implementarea unor politici și proceduri privind integritatea, valorile etice, evitarea conflictelor de interese, prevenirea și raportarea fraudelor, actelor de corupție și semnalarea neregularităților.	de etică către toți angajații unității de învățământ.	r/ariilor curriculare		
				2. Desfășurarea de activități de consiliere etică a personalului din partea consilierului etic.	Consilierul de etică din cadrul LTHC Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		01.11.2025
				3. Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații unității de învățământ.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Permanent
2.	Standardul 2 Atribuții, funcții, sarcini	2. Asigurarea concordanței, la început de școlar, între misiunea, obiectivele și atribuțiile unității cu activitățile și	Actualizarea permanentă, a ROF, RI și a Fișelor de post pentru menținerea concordanței între atribuțiile unității	4. Stabilirea atribuțiilor asociate fiecărui post, în concordanță cu competențele decizionale necesare realizării acestora	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Fișe de post anuale	31.10.2025
				5. Actualizarea fișelor	Coordonatorii		01.11.2025



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
		atribuțiile întregului personal al LTHC.	de învățământ și cele ale angajaților și pentru asigurarea cunoașterii acestora de către angajați.	de post și informarea angajaților cu privire la acestea, în concordanță cu misiunea entității și prevederilor ROF, RI.	compartimentelor/ariilor curriculare		ocazional la angajare
3.	Standardul 3 Competență, performanță	3. Asigurarea ocupării posturilor cu personal competent în cadrul LTHC, în urma concursurilor de selecție, la începutul anului școlar (cadre didactice) și în funcție de vacantarea posturilor.	Adoptarea unei politici de personal în cadrul LTHC care să asigure ocuparea posturilor cu personal competent, care să îndeplinească cerințele de pregătire necesare postului ocupat	6. Efectuarea unei analize pentru stabilirea cunostințelor și abilităților necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor fiecărui post.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Fisa de evaluare anuală	Anual, cu ocazia evaluării salariaților
				7. Identificarea nevoilor de perfecționare a pregătirii profesionale a personalului.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Permanent
				8. Identificarea nevoilor de perfecționare a	Coordonatorii compartimentelor/ariilor	Programul de	Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				personalului cu atribuții de implementare a sistemului de control managerial intern.	curriculare	perfecționare	
				9. Elaborarea planului de pregătire profesională a personalului din compartimentele de învățământ, conform nevoilor identificate.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Anual
4	Standardul 4 Structura organizatorică	4. Definirea structurii organizatorice, a competențelor, responsabilităților, sarcinilor, relațiilor organizatorice și comunicarea către salariații LTHC a documentelor specifice ale structurii	Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a sarcinilor asociate postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă	10. Analiza și actualizarea organigramei, a normativei și a statelor de funcții astfel încât acestea să corespundă misiunii și obiectivelor unității de învățământ.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Organigramă a Stat de funcții	Octombrie 2025
				11. Efectuarea de analize, la nivelul	Coordonatorii compartimentelor	Analiza la nivelul	Anual, cu ocazia



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandat1.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandat1@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
		organizatorice.	structurală, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor unității de învățământ.	principalelor activități, în scopul identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de lucru individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor compartimentelor din unitatea de învățământ.	r/ariilor curriculare	comisiilor de lucru	evaluării salariațiilor
				12. Asigurarea funcționării circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii ale structurilor organizatorice a unitatii de învățământ.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Anual, cu ocazia evaluării salariațiilor
2. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI							
5	Standardul 5	5. Definirea	Stabilirea	13. Stabilirea și	Comisia de	Obiective	31.10.2025



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
	Obiective	obiectivelor generale și specifice ale LTHC, în conformitate cu legile, regulamentele și politicile interne, și comunicarea acestora tuturor salariaților LTHC și terților interesați.	obiectivelor generale și specifice ale unității, astfel încât acestea să fie în concordanță cu misiunea entității publice și să se refere la realizarea unor servicii publice de bună calitate, în condiții de eficiență, eficacitate și economicitate.	monitorizarea obiectivelor generale ale unității de învățământ.	monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM	generale cf PM	
				14. Stabilirea/actualizare a obiectivelor specifice, astfel încât să răspundă pachetului de cerințe SMART, la nivelul fiecarui compartiment din cadrul organigramei unitatii de învățământ	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Obiective specifice cf. PM	31.10.2025
				15. Stabilirea activității individuale, pentru fiecare angajat, care să conducă la atingerea obiectivelor specifice fiecărui compartiment din	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		31.10.2025



Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				cadru organigramei unității de învățământ.			
6.	Standardul 6 Planificarea	6. Asigurarea concordanței între activități, obiective și nivelul de resurse alocate, prin realizarea în termen a documentelor de planificare ale LTHC	Întocmirea planurilor prin care se pun în concordanța activitățile necesare pentru realizarea obiectivelor cu resursele alocate, astfel încât riscurile de a nu realiza obiectivele să fie minime.	16. Alocarea resurselor, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor fiecărui compartiment din cadrul organigramei unității de învățământ.	Coordonator financiar-contabil Contabil șef organizatorica investitii achiziții publice Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM		La termenele prevăzute pentru elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli
				17. Stabilirea măsurilor necesare pentru încadrarea în resursele repartizate, în situația modificării obiectivelor specifice.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Permanent
7.	Standardul 7 Monitorizare	7. Asigurarea monitorizării	Monitorizarea performanțelor	18. Elaborarea unor indicatori de	Coordonatorii compartimentelor		Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
	a performanțelor	performanțelor pentru fiecare obiectiv și activitate, prin elaborarea a cel puțin unui indicator de performanță/obiectiv, cu ajutorul căruia se raportează realizările.	pentru fiecare politică și activitate, utilizând indicatorii cantitativi și calitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate.	rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice.	r/ariilor curriculare Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM		
				19. Proiectarea și instituirea unui sistem de monitorizare și raportare	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Permanent
8.	Standardul 8 Managementul riscului	8. Definirea propriei strategii a LTHC în privința riscurilor, la începutul anului școlar, asigurarea și accesibilitatea documentației în întreaga organizație.	Analiza sistematică a riscurilor asociate obiectivelor, specifice legate de desfășurarea activităților, elaborarea planurilor corespunzătoare, în direcția limitării	20. Identificarea și evaluarea principalelor riscuri proprii activităților din cadrul compartimentelor asociate obiectivelor specifice ale acestora	Coordonatorii compartimentelor -contabilitate – registrul riscurilor -audit – registrul de risc audit	Registrul riscurilor la nivelul unității	31.11.2025
				21. Stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificare și	Coordonatorii compartimentelor/ariilor		Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
			posibilelor consecințe negative ale acestor riscuri și desemnarea persoanelor cu responsabilitați în aplicarea acestor planuri.	evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor.	curriculare		
				22.Completarea/actualizarea registrului riscurilor.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Martie 2026
				23. Centralizarea principalelor riscuri și elaborarea registrului riscurilor la nivelul entității care afectează atingerea obiectivelor generale și a celor specifice.	Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM		Anual
3. ACTIVITĂȚI DE CONTROL							
9.	Standardul 9 Proceduri	9. Asigurarea existenței procedurilor scrise pentru activitățile derulate în cadrul LTHC și cunoașterea acestora de către	Elaborarea de proceduri privind desfășurarea activității în cadrul compartimentelor din structura unității de	24. Elaborarea/actualizarea și comunicarea procedurilor pentru activitatea proprie.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare Comisia de monitorizare, coordonare și	Procedurile elaborate	Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
		tot personalul implicat	învățământ și comunicarea lor tuturor angajaților implicați.	25. Monitorizarea aplicării procedurilor comunicate angajaților.	îndrumare metodologică a SCIM Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare Compartimentul de Audit Public Intern acolo unde există și/sau a auditor extern		Permanent
10.	Standardul 10 Supravegherea	10. Asigurarea permanentă a supravegherii activităților derulate în cadrul LTHC, în scopul realizării eficiente a acestora.	Identificarea și adoptarea măsurilor adecvate pentru supravegherea tuturor activităților specifice compartimentelor din organigramă.	26. Adaptarea, de către conducerea compartimentelor, a măsurilor de supraveghere și supervizare a activităților care intră în responsabilitatea lor directă. 27. Urmărirea includerii	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare Coordonatorii	Procedură supraveghere	Permanent 30.11.2025



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				În proceduri a unor mențiuni cu privire la supervizarea activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc.	compartimentelor/ariilor curriculare Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM		
11.	Standardul 11 Continuitate a activității	11. Asigurarea continuității activităților din cadrul LTHC prin măsuri care să prevină apariția situațiilor de discontinuitate.	Stabilirea măsurilor adecvate pentru derularea continuă, fără întreruperi a activității instituției și a tuturor compartimentelor chiar și în cazul unor situații deosebite.	28. Inventarierea situațiilor generatoare de întreruperi în derularea unor activități la nivelul compartimentelor dar și a instituției în ansamblu. 29. Identificarea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității în situațiile care pot	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Inventarul situațiilor generatoare de întreruperi	15.12.2025 Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				determina întreruperi/discontinuități în fluxul de activități			
4. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA							
12	Standardul 12 Informarea și comunicarea	12. Asigurarea fluxului informațiilor atât în interior cât și din exteriorul LTHC, care să permită îndeplinirea corespunzătoare a sarcinilor de lucru.	Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, astfel încât conducerea și salariații să își poată îndeplini în mod eficace și eficient sarcinile, iar informațiile să ajungă complete și la timp la utilizatori.	30. Stabilirea documentelor și a fluxurilor de date și informații care intră și ies din fiecare compartiment/arie curriculară din cadrul unitatii de învățământ, a destinatarilor documentelor, a raportarilor către nimenurile ierarhic superioare și către alte instituții din afara entității	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare	Procedură comunicare și informare	Permanent
				31. Dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare,	Informaticianul unității în colaborare cu coordonatorii		Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				actualizare și difuzare a documentelor și informațiilor financiare precum și îmbunătățirea mijloacelor de informare între compartimente din cadrul entității, precum și a structurilor din subordinea acesteia.	compartimentelor/ariilor curriculare		
				32. Întreprinderea măsurilor necesare astfel încât circuitele informaționale să asigure o difuzare rapidă, fluentă, practică și oportună a informațiilor.	Coordonatorii compartimentelor/ariilor curriculare		Permanent
				33. Stabilirea canalelor adecvate de comunicare, prin care	Coordonatorii compartimentelor/ariilor		Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				managerii și personalul de execuție din cadrul compartimentelor să fie informați cu privire la proiectele de decizie sau inițiative, adoptate la nivelul altor compartimente, care le-ar putea afecta sarcinile și responsabilitățile.	curriculare		
13.	Standardul 13 Gestionarea documentelor	Asigurarea controlului asupra ciclului complet de viață al documentelor interne și externe ale LTHC și accesibilității acestora.	Organizarea primirii/expedierii, înregistrării, distribuirii, arhivării corespondenței și a documentelor, astfel încât personalul de conducere și de execuție, precum și persoanele	34. Elaborarea/revizuirea și aplicarea procedurilor formalizate specifice privind înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărirea, protejarea și	Secretarul șef Persoana responsabilă cu arhivarea	Procedura privind gestionarea documentelor	Permanent secretariat



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandat1.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandat1@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
			fizice/juridice abilitate, din afara instituției, să aibă acces la acestea.	arhivarea documentelor interne și externe .			
				35. Implementarea măsurilor de securitate pentru protejarea documentelor împotriva distrugerii, furtului, pierderii, incendiului etc.	Secretarul șef Persoana responsabilă cu arhivarea		Permanent
				36. Elaborarea/ revizuirea și aplicarea procedurilor specifice privind evidența, întocmirea, păstrarea și manipularea informațiilor clasificate	Comisia de control intern managerial CEAC		Permanent
14	Standardul 14 Raportarea contabilă și	Asigurarea bunei desfășurări a proceselor și exercitarea formelor	Elaborarea actualizarea procedurilor contabile in	37. Proceduri elaborate/revizuite, aprobate și implementate.	Șeful serviciului financiar contabil	Situații contabile lunare Raport	Permanent proces - financiare



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatl.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatl@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
	financiară	de control intern în cadrul LTHC, în întocmirea situațiilor contabile lunare și a rapoartelor financiare.	concordanță cu prevederile normative aplicabile domeniului financiar contabil.			financiar lunar/anual	
5. EVALUARE ȘI AUDIT							
15.	Standardul 15 Evaluarea sistemului de control intern managerial	Asigurarea evaluării lunare a funcționării sistemului de control intern managerial din cadrul LTHC și adoptarea măsurilor corective necesare.	Stabilirea și asumarea funcției de autoevaluare a sistemului propriu de control intern managerial la nivelul fiecărui compartiment din organigramă.	38. Pregătirea și realizarea autoevaluării subsistemul de control intern managerial la nivel de compartiment.	Conducătorii compartimentelor/ariilor curriculare Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM	Chestionar evaluare	Permanent



LICEUL TEHNOLOGIC
HENRI COANDĂ
TULCEA

www.coandatI.ro

Str. Tineretului, Nr. 2
Tulcea, 820235

0240535718
0240535557 (fax)

coandatI@gmail.com

Nr. crt	Standardul	Obiective specifice	Direcții de acțiune	Acțiuni	Responsabili	Indicatori de performanță	Termen
0	1	2	3	4	5		6
				39. Utilizarea datelor, informațiilor și constatărilor autoevaluării subsistemului de control intern/managerial la nivelul compartimentelor, prin asumarea Raportului asupra SCIM	Presedintele Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control/managerial		Permanent

Întocmit de
Director adjunct,
Cristina-Alexandra GRIGORE