

Anexa nr. 15

la contractul de activitate și performanță al CFR SA
pentru perioada 2021-2025

**Metodologia de evaluare a implementării
sistemului de control intern managerial**

(prevăzută la art. 20 alin. (3) din Contract)

Cuprins:

15.1 Metodologia de evaluare a implementării sistemului de control intern managerial la nivelul companiei	2
15.1.1 Numărul standardelor de control intern managerial aplicabile la nivelul companiei.....	3
15.1.2 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial aplicabile	4
15.1.3 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul compartimentelor companiei a standardelor de control intern managerial aplicabile.....	5
15.1.4 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul regionalelor a standardelor de control intern managerial aplicabile	9
15.2 Metodologia de evaluare a implementării sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice	11
15.2.1 Numărul standardelor de control intern managerial aplicabile în domeniul achizițiilor publice	12
15.2.2 Determinarea stadiului (gradului) de implementare a standardelor de control intern managerial aplicabile în domeniul achizițiilor publice	13

Lista tabele:

Tabelul A15. 1 - Tabel centralizator pentru determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial la nivelul companiei.....	2
Tabelul A15. 2 - Aplicabilitatea la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial	3
Tabelul A15. 3 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial	4
Tabelul A15. 4 - Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial (model)	5
Tabelul A15. 5 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul unei regionale CF a standardelor de control intern managerial	9
Tabelul A15. 6 - Tabel centralizator pentru determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice	11
Tabelul A15. 7 - Aplicabilitatea în domeniul achizițiilor publice a standardelor de control intern managerial.....	12
Tabelul A15. 8 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare a standardelor de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice	13

15.1 Metodologia de evaluare a implementării sistemului de control intern managerial la nivelul companiei

Rata de implementare a sistemului de control intern managerial (SCIM) la nivelul companiei, R_{SCIM} , se exprimă ca procent și se calculează cu formula

$$R_{SCIM} = \left[\sum_{\text{Standarde}} R^i_{impl} \right] / (N_{\text{Standarde}} - 1) \quad [\%] \quad (i)$$

unde:

$N_{\text{Standarde}}$ - Numărul standardelor aplicabile la nivelul companiei (cu referire la standardele definite prin Ordinul nr. 600/2018 al SGG), stabilit conform prevederilor paragrafului 15.1.1

$\sum_{\text{Standarde}}$ - Sumă de la 1 la $N_{\text{Standarde}}$

R^i_{impl} - Rata de implementare a standardului respectiv, care se determină în raport de gradul (stadiul) de implementare a standardului și calculează cu formula:

$$R^i_{impl} = \begin{cases} 100\% & , \text{ pentru standard complet implementat (I)} \\ 75\% & , \text{ pentru standard parțial implementat (PI)} \\ 0\% & , \text{ pentru standard neimplementat (NI)} \end{cases} \quad (ii)$$

Gradul (stadiul) de implementare al standardului, respectiv I, PI sau NI, se determină conform prevederilor paragrafului 15.1.2.

Pentru aplicarea formulei (i) se utilizează tabelul centralizator prezentat mai jos.

Tabelul A15. 1 - Tabel centralizator pentru determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial la nivelul companiei

Standardele de control intern managerial		Stadiul implementării standardelor la nivelul companiei			Rata de implementare a standardelor la nivelul companiei [%]
Nr. crt	Denumire	I	PI	NI	
0	1	2	3	4	5
1	Standardul 1 - Etica și integritatea				(R^1_{impl})
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini				(R^2_{impl})
3	Standardul 3 - Competența, performanța				(R^3_{impl})
4	Standardul 4 - Structura organizatorică				(R^4_{impl})
5	Standardul 5 - Obiective				(R^5_{impl})
6	Standardul 6 - Planificarea				(R^6_{impl})
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor				(R^7_{impl})
8	Standardul 8 - Managementul riscului				(R^8_{impl})
9	Standardul 9 - Proceduri				(R^9_{impl})
10	Standardul 10 - Supravegherea				(R^{10}_{impl})
11	Standardul 11 - Continuitatea activității				(R^{11}_{impl})
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea				(R^{12}_{impl})
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor				(R^{13}_{impl})
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară				(R^{14}_{impl})
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial				(R^{15}_{impl})
16	Standardul 16 - Auditul intern				(R^{16}_{impl})
TOTAL		(N_I)	(N_{PI})	(N_{NI})	(R_{SCIM})

În paranteze sunt menționate semnificațiile valorilor din tabel.

Acest tabel se utilizează astfel:

- În coloanele 2, 3 și 4, în dreptul fiecărui standard se înscrie mențiunea "DA" în coloana aferentă stadiului (gradului) de implementare al standardului respectiv, determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.2 (se preiau valorile aferente standardului respectiv din Tabelul A15. 3, coloanele 10, 11, respectiv 12)
- Pe linia TOTAL, în fiecare dintre coloanele 2, 3 și 4 se înscrie numărul total de linii în care este înscrisă mențiunea "DA" pe coloana respectivă. Aceasta semnifică numărul total de standarde încadrate la categoria I (complet implementat), PI (parțial implementat), respectiv NI (neimplementat). În continuare, aceste valori vor fi notate N_I , N_{PI} , respectiv N_{NI} .
- În coloana 5, în dreptul fiecărui standard se înscrie valoarea ratei de implementare a standardului respectiv la nivel de companie, respectiv 100%, 75% sau 0%, determinată conform formulei (ii) de mai sus
- Pe linia TOTAL, în coloana 5, se calculează rata de implementare a sistemului de control intern managerial la nivelul companiei, R_{SCIM} , fie cu ajutorul formulei

$$R_{SCIM} = (100 * N_I + 75 * N_{PI} + 0 * N_{NI}) / (N_{Standarde} - 1) \quad [\%] \quad (i')$$

care este echivalentă cu formula (i) de mai sus, fie prin aplicarea directă a formulei (i).

15.1.1 Numărul standardelor de control intern managerial aplicabile la nivelul companiei

În tabelul următor sunt prezentate standardele de control intern managerial, definite prin Ordinul nr. 600/2018 al SGG și aplicabilitatea lor la nivelul companiei.

Tabelul A15. 2 - Aplicabilitatea la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial

Standardele de control intern managerial		Aplicabilitate la nivelul companiei (DA/NU)
Nr. crt	Denumire	
I. MEDIUL DE CONTROL		
1	Standardul 1 - Etica și integritatea	DA
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	DA
3	Standardul 3 - Competența, performanța	DA
4	Standardul 4 - Structura organizatorică	DA
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI		
5	Standardul 5 - Obiective	DA
6	Standardul 6 - Planificarea	DA
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	DA
8	Standardul 8 - Managementul riscului	DA
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL		
9	Standardul 9 - Proceduri	DA
10	Standardul 10 - Supravegherea	DA
11	Standardul 11 - Continuitatea activității	DA
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA		
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	DA
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	DA
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	DA
V. EVALUARE ȘI AUDIT		
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	DA
16	Standardul 16 - Auditul intern	DA
TOTAL		16

Conform acestui tabel, numărul standardelor aplicabile la nivelul companiei este

$$N_{Standarde} = 16$$

15.1.2 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial aplicabile

În acest scop se utilizează tabelul centralizator la nivel de companie prezentat mai jos. Acest tabel reprezintă o adaptare a tabelului prevăzut în Anexa nr. 4.2 a Ordinului SGG nr. 600/2018 în raport de specificul CFR SA și în raport de cerințele prevăzute în Anexa nr. 8.4 a prezentului contract privind determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial (SCIM) la nivelul companiei, R_{SCIM} .

Tabelul A15. 3 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul companiei a standardelor de control intern managerial

Standardele de control intern managerial		Compartimente în care standardul este aplicabil [nr]	Stadiul implementării standardelor la nivel de compartimente						Stadiul implementării standardelor la nivelul companiei			
			Structura centrală			Regionale CF			%	I [da/nu]	PI [da/nu]	NI [da/nu]
Nr. crt	Denumire		I [nr]	PI [nr]	NI [nr]	I [nr]	PI [nr]	NI [nr]				
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Etica și integritatea	(N^1_{tot})	(N^1_I)	(N^1_{PI})	(N^1_{NI})	(R^1_I)	(R^1_{PI})	(R^1_{NI})	(P^1_{impl})			
2	Atribuții, funcții, sarcini	(N^2_{tot})	(N^2_I)	(N^2_{PI})	(N^2_{NI})	(R^2_I)	(R^2_{PI})	(R^2_{NI})	(P^2_{impl})			
3	Competența, performanța	(N^3_{tot})	(N^3_I)	(N^3_{PI})	(N^3_{NI})	(R^3_I)	(R^3_{PI})	(R^3_{NI})	(P^3_{impl})			
4	Structura organizatorică	(N^4_{tot})	(N^4_I)	(N^4_{PI})	(N^4_{NI})	(R^4_I)	(R^4_{PI})	(R^4_{NI})	(P^4_{impl})			
5	Obiective	(N^5_{tot})	(N^5_I)	(N^5_{PI})	(N^5_{NI})	(R^5_I)	(R^5_{PI})	(R^5_{NI})	(P^5_{impl})			
6	Planificarea	(N^6_{tot})	(N^6_I)	(N^6_{PI})	(N^6_{NI})	(R^6_I)	(R^6_{PI})	(R^6_{NI})	(P^6_{impl})			
7	Monitorizarea performanțelor	(N^7_{tot})	(N^7_I)	(N^7_{PI})	(N^7_{NI})	(R^7_I)	(R^7_{PI})	(R^7_{NI})	(P^7_{impl})			
8	Managementul riscului	(N^8_{tot})	(N^8_I)	(N^8_{PI})	(N^8_{NI})	(R^8_I)	(R^8_{PI})	(R^8_{NI})	(P^8_{impl})			
9	Proceduri	(N^9_{tot})	(N^9_I)	(N^9_{PI})	(N^9_{NI})	(R^9_I)	(R^9_{PI})	(R^9_{NI})	(P^9_{impl})			
10	Supravegherea	(N^{10}_{tot})	(N^{10}_I)	(N^{10}_{PI})	(N^{10}_{NI})	(R^{10}_I)	(R^{10}_{PI})	(R^{10}_{NI})	(P^{10}_{impl})			
11	Continuitatea activității	(N^{11}_{tot})	(N^{11}_I)	(N^{11}_{PI})	(N^{11}_{NI})	(R^{11}_I)	(R^{11}_{PI})	(R^{11}_{NI})	(P^{11}_{impl})			
12	Informarea și comunicarea	(N^{12}_{tot})	(N^{12}_I)	(N^{12}_{PI})	(N^{12}_{NI})	(R^{12}_I)	(R^{12}_{PI})	(R^{12}_{NI})	(P^{12}_{impl})			
13	Gestionarea documentelor	(N^{13}_{tot})	(N^{13}_I)	(N^{13}_{PI})	(N^{13}_{NI})	(R^{13}_I)	(R^{13}_{PI})	(R^{13}_{NI})	(P^{13}_{impl})			
14	Raportarea contabilă și financiară	(N^{14}_{tot})	(N^{14}_I)	(N^{14}_{PI})	(N^{14}_{NI})	(R^{14}_I)	(R^{14}_{PI})	(R^{14}_{NI})	(P^{14}_{impl})			
15	Evaluarea sistemului de control intern managerial	(N^{15}_{tot})	(N^{15}_I)	(N^{15}_{PI})	(N^{15}_{NI})	(R^{15}_I)	(R^{15}_{PI})	(R^{15}_{NI})	(P^{15}_{impl})			
16	Auditul intern	(N^{16}_{tot})	(N^{16}_I)	(N^{16}_{PI})	(N^{16}_{NI})	(R^{16}_I)	(R^{16}_{PI})	(R^{16}_{NI})	(P^{16}_{impl})			

În paranteze sunt menționate semnificațiile valorilor din tabel.

Acest tabel se utilizează astfel:

- În coloana 2, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul companiei pentru care standardul respectiv este aplicabil, N^i_{tot} .

Compartimentele luate în considerație la nivel de companie, pentru întocmirea acestui tabel și calcularea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial (SCIM) la nivelul companiei, R_{SCIM} , sunt:

- direcțiile de specialitate din structura centrală a companiei,
 - compartimentele din structura centrală a companiei, indiferent de forma de organizare, care funcționează în subordinea directă a directorului general (ex: Revizoratul General de Siguranța Circulației, Serviciul Audit Public Intern etc),
 - regionalele de căi ferate.
- În coloana 3, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul structurii centrale a companiei pentru care standardul respectiv este *complet implementat*, N^i_I , determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.3 de mai jos.

- În coloana 4, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul structurii centrale a companiei pentru care standardul respectiv este *parțial implementat*, $N^{i_{PI}}$, determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.3 de mai jos.
- În coloana 5, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul structurii centrale a companiei pentru care standardul respectiv este *neimplementat*, $N^{i_{NI}}$, determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.3 de mai jos.
- În coloana 6, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *complet implementat*, R^{i_I} , determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.4 de mai jos.
- În coloana 7, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *parțial implementat*, $R^{i_{PI}}$, determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.4 de mai jos.
- În coloana 8, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *neimplementat*, $R^{i_{NI}}$, determinat conform prevederilor paragrafului 15.1.4 de mai jos.
- În coloana 9, în dreptul fiecărui standard se înscrie cota procentuală de implementare a standardului respectiv la nivel de companie, $P^{i_{impl}}$, care se calculează cu formula:

$$P^{i_{impl}} = 100 * (N^{i_I} + R^{i_I}) / N^{i_{tot}} \quad [\%]$$

unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv.

- În coloana 10, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P^{i_{impl}} \in [90, 100]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 11, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P^{i_{impl}} \in (40, 90)$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 12, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P^{i_{impl}} \in [0, 40]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv

15.1.3 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul compartimentelor companiei a standardelor de control intern managerial aplicabile

Se efectuează pe baza chestionarelor de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial, al căror model este prezentat în tabelul următor.

Tabelul A15. 4 - Chestionar de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial (model)

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compartimentului, standardul este: (I / PI / NI)
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	
1	2	3	4
I. MEDIUL DE CONTROL			
Standardul 1 – Etica și integritatea			
A fost comunicat salariaților un cod de conduită care stabilește reguli de comportament etic în realizarea atribuțiilor de serviciu, aplicabil atât salariaților din conducere, cât și celor de execuție?			
Există un sistem de monitorizare a respectării normelor de conduită?			
În cazul semnalării unor nereguli, conducătorul compartimentului a întreprins cercetările adecvate în scopul elucidării acestora?			
Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini			
Salariaților le sunt aduse la cunoștință documentele specifice privind misiunea, funcțiile, atribuțiile CNCF „CFR”-SA, regulamentele interne și fișele posturilor?			
Au fost identificate și inventariate funcțiile sensibile?			

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compartimentului, standardul este: (I / PI / NI)
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	
1	2	3	4
Au fost luate măsuri de control pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile? (ex: actualizare ROF și fișe de post; prelucrare norme, proceduri și noi prevederi legislative; instruire profesională; control inopinat, planificat; comunicare interstructuri; testare cunoștințe profesionale; elaborare proceduri de sistem/proces/operationale, etc.).			
Standardul 3 - Competență, performanță			
Au fost analizate și stabilite cunoștințele și aptitudinile necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor asociate fiecărui post?			
Sunt identificate nevoile de perfecționare a pregătirii profesionale ale salariaților și concretizate printr-un raport privind necesarul acestora?			
Cursurile de perfecționare profesională sunt realizate conform planului anual de perfecționare profesională aprobat?			
Standardul 4 – Structura organizatorică			
Structura organizatorică asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii?			
Sunt efectuate evaluări/analize privind gradul de adecvare a organigramei CNCF „CFR”-SA în raport cu obiectivele și modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul Companiei?			
Actele de delegare respectă prevederile legale sau cerințele procedurale aprobate?			
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISULUI			
Standardul 5 - Obiective			
Sunt stabilite obiectivele specifice la nivelul compartimentului?			
Obiectivele sunt astfel stabilite încât să răspundă pachetului de cerințe SMART? (specifice; măsurabile; acceptate; realiste; cu termen de realizare)			
Sunt reevaluate/actualizate obiectivele specifice atunci când se constată modificări ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării acestora?			
Standardul 6 – Planificarea			
Există o planificare a activităților în concordanță cu obiectivele specifice?			
Sunt repartizate resurse astfel încât să se realizeze activitățile corespunzătoare obiectivelor specifice compartimentului?			
Sunt adoptate măsuri de coordonare a deciziilor și activităților compartimentului cu cele ale altor compartimente, în scopul asigurării convergenței și coerenței acestora?			
Standardul 7 – Monitorizarea performanțelor			
Este stabilit un sistem de monitorizare și raportare a performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice?			
Există o evaluare a performanțelor pe baza indicatorilor de performanță stabiliți?			
În cazul în care se constată o eventuală abatere de la obiective, se iau măsurile corective ce se impun?			
Standardul 8 – Managementul riscului			
Sunt identificate și evaluate riscurile aferente obiectivelor/activităților?			
Sunt stabilite și monitorizate măsurile de control aferente riscurilor semnificative?			
Există o analiză a riscurilor identificate și gestionate, concretizate printr-o raportare anuală cu privire la procesul de management al riscurilor?			
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL			
Standardul 9 – Proceduri			
Pentru activitățile procedurale au fost elaborate și/sau actualizate proceduri documentate?			
Procedurile elaborate respectă cerințele minimale prevăzute de standard, pentru a fi un instrument eficace de control?			
Procedurile elaborate respectă structura unitară stabilită la nivelul CNCF „CFR”-SA?			

Criterii generale de evaluare a stadiului implementării standardului	Răspuns și explicații		La nivelul compartimentului, standardul este: (I / PI / NI)
	Da / Nu	Explicații asociate răspunsului	
1	2	3	4
Standardul 10 – Supravegherea			
Conducătorul compartimentului monitorizează și supervizează activitățile care intră în responsabilitatea sa directă?			
Conducătorul compartimentului acordă salariaților asistență necesară pentru realizarea sarcinilor trasate? Conducătorul compartimentului verifică activitatea salariaților cu privire la realizarea sarcinilor trasate?			
Sunt instituite controale suficiente și adecvate de supraveghere pentru activitățile care implică un grad ridicat de expunere la risc?			
Standardul 11 – Continuitatea activității			
Sunt inventariate situațiile generatoare de întreruperi în derularea principalelor activități?			
Sunt stabilite măsuri (corective, după caz) pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi?			
Sunt monitorizate și aduse la cunoștința salariaților implicați, măsurile propuse?			
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA			
Standardul 12 – Informarea și comunicarea			
Au fost stabilite tipurile de informații, conținutul, frecvența, sursele și destinatarii acestora, astfel încât salariații din conducere și cei de execuție, prin primirea și transmiterea informațiilor, să își poată îndeplini sarcinile de serviciu?			
Sunt stabilite fluxurile informaționale și căile de comunicare specifice compartimentului?			
Sunt stabilite canale adecvate de comunicare între compartimentele CNCF „CFR”-SA cât și cu partea externă?			
Standardul 13 – Gestionarea documentelor			
Sunt aplicate proceduri pentru înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosărierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe, după caz?			
Sunt implementate măsuri de securitate pentru protejarea documentelor împotriva distrugerii, furtului, pierderii, incendiului, etc.?			
Reglementările legale în vigoare cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate sunt cunoscute și aplicate în practică?			
Standardul 14 – Raportarea contabilă și financiară			
Procedurile financiar-contabile sunt elaborate/actualizate în concordanță cu prevederile normative aplicabile domeniului financiar-contabil?			
Există controale pentru a asigura corecta aplicare a politicilor, normelor și procedurilor financiar-contabile, precum și a prevederilor normative aplicabile domeniului financiar-contabil?			
Este monitorizată remediarea deficiențelor constatate de organele cu competență în domeniu?			
V. EVALUARE ȘI AUDIT			
Standardul 15 – Evaluarea sistemului de control intern			
Conducătorul compartimentului realizează, anual, operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial?			
Răspunsurile din chestionarul de autoevaluare sunt probate cu documente justificative corespunzătoare?			
Conducătorul compartimentului propune măsuri pentru îmbunătățirea sistemului de control intern managerial în cadrul chestionarului de autoevaluare?			
Standardul 16 – Audit intern			
Serviciul Audit Public Intern desfășoară, în afara activităților de asigurare și activități de consiliere în scopul dezvoltării sistemului de control intern?			
Serviciul Audit Public Intern este dimensionat, ca număr de auditori, pe baza volumului de activitate și a mărimii riscurilor asociate, astfel încât să asigure auditarea activităților cuprinse în sfera auditului public intern?			
Serviciul Audit Public Intern întocmește rapoarte periodice cu privire la acțiunile/activitățile desfășurate?			

Modelul de mai sus este adaptat pentru specificul CFR SA, astfel încât să răspundă cerințelor prevăzute în Anexa nr. 4.1 a Ordinului SGG nr. 600/2018. Chestionarele se completează anual, de către membrii comisiilor centrale și regionale de monitorizare a sistemului de control intern managerial.

Chestionarul conține:

- criterii generale de evaluare a stadiului implementării fiecărui standard, în coloana 1;
- răspunsuri pentru criteriile stabilite, respectiv **Da**, **Nu** sau **N.A.** (neaplicabil), după caz, în coloana 2;
- explicații asociate răspunsului, în coloana 3;
- (auto)evaluarea stadiului implementării, în coloana 4, aplicând regula potrivit căreia un standard aplicabil la nivelul compartimentului se consideră a fi:
 - implementat (**I**), atunci când se răspunde cu „**Da**” pentru fiecare dintre criteriile generale de evaluare ale standardului respectiv;
 - parțial implementat (**PI**), atunci când se răspunde cu „**Nu**” la cel puțin unul dintre criteriile generale de evaluare ale standardului respectiv;
 - neimplementat (**NI**), atunci când se răspunde cu „**Nu**” pentru fiecare dintre criteriile generale de evaluare ale standardului respectiv.

După completarea chestionarelor de autoevaluare pentru toate compartimentele din cadrul structurii centrale a companiei, se determină pentru fiecare standard:

- numărul de compartimente pentru care standardul respectiv este complet implementat, N^i_I (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 3 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente pentru care standardul respectiv este parțial implementat, N^i_{PI} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 4 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente pentru care standardul respectiv este neimplementat, N^i_{NI} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 5 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv).

15.1.4 Determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul regionalelor a standardelor de control intern managerial aplicabile

La nivelul fiecărei regionale CF, după completarea chestionarelor de autoevaluare pentru toate compartimentele din cadrul regionalei respective, se utilizează tabelul centralizator la nivel de regională prezentat mai jos. Acest tabel reprezintă o adaptare la specificul regionalelor CF a tabelului prevăzut în Anexa nr. 4.2 a Ordinului SGG nr. 600/2018.

Tabelul A15. 5 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare la nivelul unei regionale CF a standardelor de control intern managerial

Standardele de control intern managerial		Compartimentele din regională în care standardul este aplicabil [nr]	Stadiul implementării standardelor la nivel de compartimente ale regionalei			Stadiul implementării standardelor la nivelul regionalei			
			I [nr]	PI [nr]	NI [nr]	%	I [da/nu]	PI [da/nu]	NI [da/nu]
Nr. crt	Denumire		3	4	5	6	7	8	9
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Standardul 1 - Etica și integritatea	(n^1_{tot})	(n^1_I)	(n^1_{PI})	(n^1_{NI})	(p^1_{impl})			
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	(n^2_{tot})	(n^2_I)	(n^2_{PI})	(n^2_{NI})	(p^2_{impl})			
3	Standardul 3 - Competența, performanța	(n^3_{tot})	(n^3_I)	(n^3_{PI})	(n^3_{NI})	(p^3_{impl})			
4	Standardul 4 - Structura organizatorică	(n^4_{tot})	(n^4_I)	(n^4_{PI})	(n^4_{NI})	(p^4_{impl})			
5	Standardul 5 - Obiective	(n^5_{tot})	(n^5_I)	(n^5_{PI})	(n^5_{NI})	(p^5_{impl})			
6	Standardul 6 - Planificarea	(n^6_{tot})	(n^6_I)	(n^6_{PI})	(n^6_{NI})	(p^6_{impl})			
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	(n^7_{tot})	(n^7_I)	(n^7_{PI})	(n^7_{NI})	(p^7_{impl})			
8	Standardul 8 - Managementul riscului	(n^8_{tot})	(n^8_I)	(n^8_{PI})	(n^8_{NI})	(p^8_{impl})			
9	Standardul 9 - Proceduri	(n^9_{tot})	(n^9_I)	(n^9_{PI})	(n^9_{NI})	(p^9_{impl})			
10	Standardul 10 - Supravegherea	(n^{10}_{tot})	(n^{10}_I)	(n^{10}_{PI})	(n^{10}_{NI})	(p^{10}_{impl})			
11	Standardul 11 - Continuitatea activității	(n^{11}_{tot})	(n^{11}_I)	(n^{11}_{PI})	(n^{11}_{NI})	(p^{11}_{impl})			
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	(n^{12}_{tot})	(n^{12}_I)	(n^{12}_{PI})	(n^{12}_{NI})	(p^{12}_{impl})			
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	(n^{13}_{tot})	(n^{13}_I)	(n^{13}_{PI})	(n^{13}_{NI})	(p^{13}_{impl})			
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	(n^{14}_{tot})	(n^{14}_I)	(n^{14}_{PI})	(n^{14}_{NI})	(p^{14}_{impl})			
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	(n^{15}_{tot})	(n^{15}_I)	(n^{15}_{PI})	(n^{15}_{NI})	(p^{15}_{impl})			
16	Standardul 16 - Auditul intern	(n^{16}_{tot})	(n^{16}_I)	(n^{16}_{PI})	(n^{16}_{NI})	(p^{16}_{impl})			

În paranteze sunt menționate semnificațiile valorilor din tabel.

Acest tabel se utilizează astfel:

- În coloana 2, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul regionalei pentru care standardul respectiv este aplicabil, n^i_{tot} .

Compartimentele luate în considerație la nivel de regională, pentru întocmirea acestui tabel, sunt:

- diviziile de specialitate din structura regionalei,
- compartimentele din structura regionalei, indiferent de forma de organizare, care funcționează în subordinea directă a directorului regional (ex: Revizoratul Regional de Siguranța Circulației, Serviciul Resurse Umane etc).
- În coloana 3, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul regionalei pentru care standardul respectiv este *complet implementat*, n^i_I , determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.
- În coloana 4, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul regionalei pentru care standardul respectiv este *parțial implementat*, n^i_{PI} , determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.

- În coloana 5, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din cadrul regionalei pentru care standardul respectiv este *neimplementat*, n^i_{NI} , determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.
- În coloana 6, în dreptul fiecărui standard se înscrie cota procentuală de implementare a standardului respectiv la nivel de regională, p^i_{impl} , care se calculează cu formula:

$$p^i_{impl} = 100 * n^i_I / n^i_{tot} \quad [\%]$$

unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv.

- În coloana 7, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $p^i_{impl} \in [90, 100]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 8, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $p^i_{impl} \in (40, 90)$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 9, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $p^i_{impl} \in [0, 40]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv

După completarea chestionarelor de autoevaluare pentru toate compartimentele din cadrul regionalei¹, se determină pentru fiecare standard:

- numărul de compartimente din regională pentru care standardul respectiv este complet implementat, n^i_I (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 3 din Tabelul A15. 5 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente pentru care standardul respectiv este parțial implementat, n^i_{PI} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 4 din Tabelul A15. 5 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente pentru care standardul respectiv este neimplementat, n^i_{NI} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 5 din Tabelul A15. 5 (în dreptul standardului respectiv).

După completarea de către toate regionalele a tabelelor centralizatoare al căror model este prezentat în Tabelul A15. 5, secretariatul comisiei centrale de monitorizare a sistemului de control intern managerial determină, pentru fiecare standard, următoarele valori:

- Numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *complet implementat*, R^i_I , care se înscrie în coloana 6 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv).
- Numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *parțial implementat*, R^i_{PI} , care se înscrie în coloana 7 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv).
- Numărul de regionale pentru care standardul respectiv este *neimplementat*, R^i_{NI} , care se înscrie în coloana 8 din Tabelul A15. 3 (în dreptul standardului respectiv).

¹ Regulile de completare a chestionarelor de autoevaluare sunt cele menționate sintetic la paragraful 15.1.3 de mai sus

15.2 Metodologia de evaluare a implementării sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice

Rata de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice, R_{SCIM}^{AP} , se exprimă ca procent și se calculează cu formula

$$R_{SCIM}^{AP} = \left[\sum_{\text{Standarde}} R_{impl}^{i, AP} \right] / (N_{\text{Standarde}}^{AP} - 1) \quad [\%] \quad (iii)$$

unde:

$N_{\text{Standarde}}^{AP}$ - Numărul standardelor aplicabile în domeniul achizițiilor publice (cu referire la standardele definite prin Ordinul nr. 600/2018 al SGG), stabilit conform prevederilor paragrafului 15.2.1

$\sum_{\text{Standarde}}$ - Sumă de la 1 la $N_{\text{Standarde}}^{AP}$

$R_{impl}^{i, AP}$ - Rata de implementare a standardului respectiv, care se determină în raport de gradul (stadiul) de implementare a standardului și calculează cu formula:

$$R_{impl}^{i, AP} = \begin{cases} 100\% & \text{, pentru standard complet implementat (I)} \\ 75\% & \text{, pentru standard parțial implementat (PI)} \\ 0\% & \text{, pentru standard neimplementat (NI)} \end{cases} \quad (iv)$$

Gradul (stadiul) de implementare al standardului, respectiv I, PI sau NI, se determină conform prevederilor paragrafului 15.2.2.

Pentru aplicarea formulei (iii) se utilizează tabelul centralizator prezentat mai jos.

Tabelul A15. 6 - Tabel centralizator pentru determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice

Standardele de control intern managerial		Stadiul implementării standardelor în domeniul achizițiilor publice			Rata de implementare a standardelor în domeniul achizițiilor publice [%]
Nr. crt	Denumire	I	PI	NI	
0	1	2	3	4	5
1	Standardul 1 - Etica și integritatea				$(R_{impl}^{1, AP})$
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini				$(R_{impl}^{2, AP})$
3	Standardul 3 - Competența, performanța				$(R_{impl}^{3, AP})$
4	Standardul 4 - Structura organizatorică				$(R_{impl}^{4, AP})$
5	Standardul 5 - Obiective				$(R_{impl}^{5, AP})$
6	Standardul 6 - Planificarea				$(R_{impl}^{6, AP})$
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor				$(R_{impl}^{7, AP})$
8	Standardul 8 - Managementul riscului				$(R_{impl}^{8, AP})$
9	Standardul 9 - Proceduri				$(R_{impl}^{9, AP})$
10	Standardul 10 - Supravegherea				$(R_{impl}^{10, AP})$
11	Standardul 11 - Continuitatea activității				$(R_{impl}^{11, AP})$
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea				$(R_{impl}^{12, AP})$
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor				$(R_{impl}^{13, AP})$
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară				$(R_{impl}^{14, AP})$
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial				$(R_{impl}^{15, AP})$
16	Standardul 16 - Auditul intern				$(R_{impl}^{16, AP})$
TOTAL		(N_I^{AP})	(N_{PI}^{AP})	(N_{NI}^{AP})	(R_{SCIM}^{AP})

În paranteze sunt menționate semnificațiile valorilor din tabel.

Acest tabel se utilizează astfel:

- În coloanele 2, 3 și 4, în dreptul fiecărui standard se înscrie mențiunea "DA" în coloana aferentă stadiului (gradului) de implementare al standardului respectiv, determinat conform prevederilor paragrafului 15.2.2 (se preiau valorile aferente standardului respectiv din Tabelul A15. 8, coloanele 7, 8, respectiv 9)
- Pe linia TOTAL, în fiecare dintre coloanele 2, 3 și 4 se înscrie numărul total de linii în care este înscrisă mențiunea "DA" pe coloana respectivă. Aceasta semnifică numărul total de standarde încadrate la categoria I (complet implementat), PI (parțial implementat), respectiv NI (neimplementat). În continuare, aceste valori vor fi notate N_{I}^{AP} , N_{PI}^{AP} , respectiv N_{NI}^{AP} .
- În coloana 5, în dreptul fiecărui standard se înscrie valoarea ratei de implementare a standardului respectiv în domeniul achizițiilor publice, respectiv 100%, 75% sau 0%, determinată conform formulei (iv) de mai sus
- Pe linia TOTAL, în coloana 5, se calculează rata de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice, R_{SCIM}^{AP} , fie cu ajutorul formulei

$$R_{SCIM}^{AP} = (100 * N_{I}^{AP} + 75 * N_{PI}^{AP} + 0 * N_{NI}^{AP}) / (N_{Standarde}^{AP} - 1) \quad [\%] \quad (iii')$$

care este echivalentă cu formula (iii) de mai sus, fie prin aplicarea directă a formulei (iii).

15.2.1 Numărul standardelor de control intern managerial aplicabile în domeniul achizițiilor publice

În tabelul următor sunt prezentate standardele de control intern managerial, definite prin Ordinul nr. 600/2018 al SGG, și aplicabilitatea lor în domeniul achizițiilor publice.

Tabelul A15. 7 - Aplicabilitatea în domeniul achizițiilor publice a standardelor de control intern managerial

Standardele de control intern managerial		Aplicabilitate la nivelul companiei (DA/NU)
Nr. crt	Denumire	
I. MEDIUL DE CONTROL		
1	Standardul 1 - Etica și integritatea	DA
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	DA
3	Standardul 3 - Competența, performanța	DA
4	Standardul 4 - Structura organizatorică	DA
II. PERFORMANȚE ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI		
5	Standardul 5 - Obiective	DA
6	Standardul 6 - Planificarea	DA
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	DA
8	Standardul 8 - Managementul riscului	DA
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL		
9	Standardul 9 - Proceduri	DA
10	Standardul 10 - Supravegherea	DA
11	Standardul 11 - Continuitatea activității	DA
IV. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA		
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	DA
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	DA
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	NU
V. EVALUARE ȘI AUDIT		
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	DA
16	Standardul 16 - Auditul intern	NU
TOTAL		14

Conform acestui tabel, numărul standardelor aplicabile în domeniul achizițiilor publice este

$$N_{Standarde}^{AP} = 14$$

15.2.2 **Determinarea stadiului (gradului) de implementare a standardelor de control intern managerial aplicabile în domeniul achizițiilor publice**

În acest scop se utilizează tabelul centralizator la nivel de companie prezentat mai jos. Acest tabel reprezintă o adaptare a tabelului prevăzut în Anexa nr. 4.2 a Ordinului SGG nr. 600/2018 în raport de specificul CFR SA și în raport de cerințele prevăzute în Anexa nr. 8.4 a prezentului contract privind determinarea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice, R_{SCIM}^{AP} .

Tabelul A15. 8 - Tabel centralizator pentru determinarea stadiului (gradului) de implementare a standardelor de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice

Standardele de control intern managerial		Compartimente din domeniul achizițiilor publice în care standardul este aplicabil [nr]	Stadiul implementării standardelor la nivel de compartimente			Stadiul implementării standardelor în domeniul achizițiilor publice la nivel de companie			
Nr. crt	Denumire		I [nr]	PI [nr]	NI [nr]	%	I [da/nu]	PI [da/nu]	NI [da/nu]
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Standardul 1 - Etica și integritatea	$(N^1_{tot}{}^{AP})$	$(N^1_I{}^{AP})$	$(N^1_{PI}{}^{AP})$	$(N^1_{NI}{}^{AP})$	$(P^1_{impl}{}^{AP})$			
2	Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini	$(N^2_{tot}{}^{AP})$	$(N^2_I{}^{AP})$	$(N^2_{PI}{}^{AP})$	$(N^2_{NI}{}^{AP})$	$(P^2_{impl}{}^{AP})$			
3	Standardul 3 - Competența, performanța	$(N^3_{tot}{}^{AP})$	$(N^3_I{}^{AP})$	$(N^3_{PI}{}^{AP})$	$(N^3_{NI}{}^{AP})$	$(P^3_{impl}{}^{AP})$			
4	Standardul 4 - Structura organizatorică	$(N^4_{tot}{}^{AP})$	$(N^4_I{}^{AP})$	$(N^4_{PI}{}^{AP})$	$(N^4_{NI}{}^{AP})$	$(P^4_{impl}{}^{AP})$			
5	Standardul 5 - Obiective	$(N^5_{tot}{}^{AP})$	$(N^5_I{}^{AP})$	$(N^5_{PI}{}^{AP})$	$(N^5_{NI}{}^{AP})$	$(P^5_{impl}{}^{AP})$			
6	Standardul 6 - Planificarea	$(N^6_{tot}{}^{AP})$	$(N^6_I{}^{AP})$	$(N^6_{PI}{}^{AP})$	$(N^6_{NI}{}^{AP})$	$(P^6_{impl}{}^{AP})$			
7	Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor	$(N^7_{tot}{}^{AP})$	$(N^7_I{}^{AP})$	$(N^7_{PI}{}^{AP})$	$(N^7_{NI}{}^{AP})$	$(P^7_{impl}{}^{AP})$			
8	Standardul 8 - Managementul riscului	$(N^8_{tot}{}^{AP})$	$(N^8_I{}^{AP})$	$(N^8_{PI}{}^{AP})$	$(N^8_{NI}{}^{AP})$	$(P^8_{impl}{}^{AP})$			
9	Standardul 9 - Proceduri	$(N^9_{tot}{}^{AP})$	$(N^9_I{}^{AP})$	$(N^9_{PI}{}^{AP})$	$(N^9_{NI}{}^{AP})$	$(P^9_{impl}{}^{AP})$			
10	Standardul 10 - Supravegherea	$(N^{10}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{10}_I{}^{AP})$	$(N^{10}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{10}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{10}_{impl}{}^{AP})$			
11	Standardul 11 - Continuitatea activității	$(N^{11}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{11}_I{}^{AP})$	$(N^{11}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{11}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{11}_{impl}{}^{AP})$			
12	Standardul 12 - Informarea și comunicarea	$(N^{12}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{12}_I{}^{AP})$	$(N^{12}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{12}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{12}_{impl}{}^{AP})$			
13	Standardul 13 - Gestionarea documentelor	$(N^{13}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{13}_I{}^{AP})$	$(N^{13}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{13}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{13}_{impl}{}^{AP})$			
14	Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară	$(N^{14}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{14}_I{}^{AP})$	$(N^{14}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{14}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{14}_{impl}{}^{AP})$			
15	Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial	$(N^{15}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{15}_I{}^{AP})$	$(N^{15}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{15}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{15}_{impl}{}^{AP})$			
16	Standardul 16 - Auditul intern	$(N^{16}_{tot}{}^{AP})$	$(N^{16}_I{}^{AP})$	$(N^{16}_{PI}{}^{AP})$	$(N^{16}_{NI}{}^{AP})$	$(P^{16}_{impl}{}^{AP})$			

În paranteze sunt menționate semnificațiile valorilor din tabel.

Acest tabel se utilizează astfel:

- În coloana 2, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este aplicabil, $N^i_{tot}{}^{AP}$.

Compartimentele luate în considerație la nivel de companie, pentru întocmirea acestui tabel și calcularea ratei de implementare a sistemului de control intern managerial în domeniul achizițiilor publice, R_{SCIM}^{AP} , sunt:

- structuri de specialitate din centralul companiei,
- compartimentele de specialitate din cadrul regionalelor.

- În coloana 3, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este *complet implementat*, $N^i_I{}^{AP}$, determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.

- În coloana 4, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este *parțial implementat*, N_{PI}^{iAP} , determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.
- În coloana 5, în dreptul fiecărui standard se înscrie numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este *neimplementat*, N_{NI}^{iAP} , determinat pe baza chestionarelor de autoevaluare.
- În coloana 6, în dreptul fiecărui standard se înscrie cota procentuală de implementare a standardului respectiv în domeniul achizițiilor publice, P_{impl}^{iAP} , care se calculează cu formula:

$$P_{impl}^{iAP} = 100 * N_{PI}^{iAP} / N_{tot}^{iAP} \quad [\%]$$

unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv.

- În coloana 7, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P_{impl}^{iAP} \in [90, 100]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 8, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P_{impl}^{iAP} \in (40, 90)$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv
- În coloana 9, în dreptul fiecărui standard se înscrie "DA" dacă $P_{impl}^{iAP} \in [0, 40]$, unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv

După completarea chestionarelor de autoevaluare pentru toate compartimentele din domeniul achizițiilor publice², se determină pentru fiecare standard:

- numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este complet implementat, N_{PI}^{iAP} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 3 din Tabelul A15. 8 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este parțial implementat, N_{PI}^{iAP} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 4 din Tabelul A15. 8 (în dreptul standardului respectiv);
- numărul de compartimente din domeniul achizițiilor publice pentru care standardul respectiv este neimplementat, N_{NI}^{iAP} (unde i reprezintă numărul de ordine al standardului respectiv), care se înscrie în coloana 5 din Tabelul A15. 8 (în dreptul standardului respectiv).

² Regulile de completare a chestionarelor de autoevaluare sunt cele menționate sintetic la paragraful 15.1.3 de mai sus