

DISPOZIȚIE Nr. 44 / 09.03.2020

privind constituirea Comisiei pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri, Județul Dambovita

Primarul Comunei Varfuri Județul Dambovita,

Având în vedere :

- referatul compartimentului de specialitate, nr. 1388-05,03,2020
- prevederile art.2, art.3 și art.4 din Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice ;
- prevederilor art. 4 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare ;

În temeiul art. 196 alin. (1) lit. b din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

DISPUNE:

Art. 1. Se constituie Comisia pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri , Județul Dambovita, în componența prevăzută în Anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta dispoziție;

Art. 2. Se aprobă Regulamentul de organizare și funcționare a comisiei pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial din cadrul Primăriei Comunei Varfuri, prevăzut în Anexa nr. 2 la prezenta dispoziție, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.3. Se aprobă Programul de Dezvoltare a sistemului de control intern/managerial conform Anexei nr. 3 la prezenta dispoziție, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.4. Persoanele nominalizate potrivit art.1 vor duce la îndeplinire prevederile prezentei dispoziții.

Art.5. Pe data emiterii prezentei dispoziții orice alte dispoziții contrare își încetează aplicabilitatea;

Art.6. Secretarul comunei Varfuri va comunica prezenta Primarului Comunei Varfuri compartimentelor din aparatul de specialitate și Instituției Prefectului – județul Dambovita.

Primar,
Ing. Iuga Petru

Contrasemneaza,
Secretar General,
Gogoiu Alina

COMPONENȚA

Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial din cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri

Presedinte: Iuga Petru , Primarul Comunei Varfuri.

Membrii: Gogoiu Alina , Secretarul Comunei Varfuri;
Stoica Georgeta , consilier superior - contabil în cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri;
Iordan Georgeta, consilier- superior taxe si impozite în cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri;
Ciocodeica Eduard Vasile – consilier asistent urbanism în cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri;
Stoica Constantin, consilier IT în cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri;

Secretarul Comisiei : Lacraru Roxana – Mihaela, consilier principal - asistenta sociala în cadrul aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri;

PRIMAR,
Ing. Iuga Petru

Secretar General
Gogoiu Alina

REGULAMENTUL
de organizare și funcționare a
Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a
dezvoltării sistemului de control intern/managerial din cadrul aparatului
de specialitate al Primarului comunei Varfuri

Art. 1.(1) Controlul intern/managerial este definit ca reprezentând ansamblu formelor de control exercitate la nivelul entității publice, respectiv Primăria comunei Varfuri, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor publice în mod economic, eficient și eficace; acesta include, de asemenea, structurile organizatorice, metodele și procedurile.

(2) În cadrul aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, denumită în continuare *Comisia*, constituită prin Dispoziția Primarului comunei Varfuri.

Art. 2. Obiectivele generale ale controlului intern la nivelul Primăriei Varfuri sunt următoarele:

- realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor instituției, stabilite în concordanță cu propria lor misiune, în condiții de regularitate, eficacitate, economicitate și eficiență;
- protejarea fondurilor publice împotriva pierderilor datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;
- respectarea legii, a reglementărilor și dispozițiilor/deciziilor conducerii;
- dezvoltarea și întreținerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a datelor și informațiilor financiare și de conducere, precum și a unor sisteme și proceduri de informare publică adecvată prin rapoarte periodice;

Art. 3. Cerințe generale și specifice de control intern sunt, în principal, următoarele:

a). Cerințe generale :

- asigurarea îndeplinirii obiectivelor generale prevăzute la art. 2 prin evaluarea sistematică și menținerea la un nivel considerat acceptabil a riscurilor asociate structurilor, programelor, proiectelor sau operațiunilor;
- asigurarea unei atitudini cooperante a personalului de conducere și de execuție, acesta având obligația să răspundă în orice moment solicitărilor conducerii și să sprijine efectiv controlul intern;
- asigurarea integrității și competenței personalului de conducere și de execuție, a cunoașterii și înțelegerii de către acesta a importanței și rolului controlului intern;
- stabilirea obiectivelor specifice ale controlului intern, astfel încât acestea să fie adecvate, curpinzătoare, rezonabile și integrate misiunii instituției și obiectivelor de ansamblu ale acesteia;

- supravegherea continuă de către personalul de conducere a tuturor activităților și îndeplinirea de către personalul de conducere a obligației de a acționa corectiv, prompt și responsabil ori de câte ori se constată încălcări ale legalității și regularității în efectuarea unor operațiuni sau în realizarea unor activități în mod neeconomic, ineficace sau inefficient;

b). Cerințe specifice:

- reflectarea în documente scrise a organizării controlului intern, a tuturor operațiunilor instituției și a tuturor evenimentelor semnificative, precum și înregistrarea și păstrarea în mod adecvat a documentelor, astfel încât acestea să fie disponibile cu promptitudine pentru a fi examinate de către cei în drept;

- înregistrarea de îndată și în mod corect a tuturor operațiunilor și evenimentelor semnificative;

- asigurarea aprobării și efectuării operațiunilor exclusiv de către persoane special împuternicite în acest sens;

- separarea atribuțiilor privind efectuarea de operațiuni între persoane, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie, într-o măsură adecvată, încredințate unor persoane diferite;

- asigurarea unei conduceri competente la toate nivelurile;

- accesarea resurselor și documentelor numai de către persoane îndreptățite și responsabile în legătură cu utilizarea și păstrarea lor.

Art.4.Presedintele Comisiei pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, din cadrul aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri, are următoarele atribuții:

4.1. convoacă membrii Comisiei ;

4.2. propune ordinea de zi și conduce ședințele comisiei, aprobă activitățile specifice din cadrul acesteia și dispune comisiei realizarea de lucrări specifice;

4.3. urmărește, prin secretar, respectarea termenelor propuse în cadrul comisiei și decide asupra măsurilor care se impun pentru respectarea lor.

4.4.aprobă și asigură transmiterea în termenele stabilite a informărilor/raportărilor întocmite în cadrul Comisiei către părțile interesate: Primarul Comunei Varfuri, alte structuri desemnate.

4.5.decide asupra participării la ședințele Comisiei și a altor reprezentanți din serviciile/compartimentele Primăriei comunei Varfuri, a căror participare este necesară pentru clarificarea și soluționarea unor probleme specifice.

4.6.în lipsa președintelui, atribuțiile acestuia vor fi delegate unuia dintre membrii Comisiei.

Art.5. Secretarul Comisiei are următoarele atribuții:

5.1.redactază convocatorul ședințelor lunare, inclusiv ordinea de zi, și asigură convocarea membrilor grupului;

5.2. redactează minuta ședințelor lunare și o transmite membrilor grupului și celor nominalizați pentru rezolvarea sarcinilor dispuse în ședință;

5.3. organizează desfășurarea ședințelor de lucru ale comisiei;

5.4. ține evidența documentelor ședinței.

Art.6. Membrii Comisiei au următoarele atribuții:

6.1. elaborează **Programul de dezvoltare a sistemului de control managerial intern** al aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri, ținând seama de regulile minimale de management conținute de standardele de control intern aprobate prin Ordinul S.G.G. nr. 600/2018, cu modificările și completările ulterioare, de particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale aparatului de specialitate al Primarului.

6.2. supune spre aprobare Primarului comunei Varfuri programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în termen de 30 de zile de la data elaborării sale;

6.3. urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse prin program; acordă alte termene de realizare la solicitarea compartimentelor care le-au stabilit și asigură actualizarea periodică a programului, o dată la 12 luni sau mai des, după caz;

6.4. elaborează și implementează, împreună cu compartimentele din cadrul structurii organizatorice a Primăriei comunei Varfuri, standardele de management și control intern, având în vedere cele cinci elemente – cheie ale controlului managerial:

- mediul de control (acesta grupează problemele legate de organizare, managementul resurselor umane, etică, deontologie și integritate);

- performanțe și managementul riscului (acest element – cheie vizează problematica managementului legată de fixarea obiectivelor, planificare (planificare multianuală), programare (planul de management) și performanțe (monitorizarea performanțelor);

- activități de control (standardele grupate în acest element – cheie al controlului intern/managerial se focalizează asupra: documentării procedurilor; continuității operațiunilor; înregistrării excepțiilor (abaterilor de la proceduri); separării atribuțiilor; supravegherii etc.);

- informarea și comunicare (în această secțiune sunt grupate problemele ce țin de crearea unui sistem informațional adecvat și a unui sistem de rapoarte privind execuția planului de management, a bugetului, a utilizării resurselor, precum și a gestionării documentelor);

- evaluare și audit (problematica vizată de această grupă de standarde privește dezvoltarea capacității de evaluare a controlului intern/managerial, în scopul asigurării continuității procesului de perfecționare a acestuia).

6.5. coordonează și monitorizează structurile din cadrul Primăriei comunei Varfuri pentru atingerea obiectivelor generale prevăzute la art. 2, astfel:

- realizarea atribuțiilor la nivelul fiecărui compartiment, în mod economic, eficient și eficient;

- utilizarea eficientă a resurselor materiale, bugetare și umane;

- respectarea legilor, hotărârilor de Consiliu Local, normelor, standardelor și regulamentelor în vigoare;

6.6. întocmesc rapoarte semestriale/anuale asupra sistemului de control intern/managerial, în conformitate cu dispozițiile art. 4, alin. (3) din O.G. nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, potrivit formularului prevăzut în anexa nr. 4.3 la Ordinul nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

6.7. evaluează și avizează procedurile operaționale din cadrul Primăriei comunei Varfuri;

6.8. inventariază riscurile la nivelul compartimentelor, precum și monitorizarea acestora, în vederea stabilirii controalelor interne corespunzătoare;

6.9. sunt responsabili de realizarea măsurilor/acțiunilor aprobate în cadrul comisiei pentru implementarea controlului intern/managerial la nivelul Primăriei comunei Varfuri, până la nivel de compartiment.

6.10. răspund pentru realizarea procedurilor operaționale, formalizate pe activități, la nivelul Primăriei comunei Varfuri.

6.11. în vederea elaborării procedurilor formalizate pe activități, se poate utiliza modelul prezentat în anexa nr.2 la Ordinul nr.600/2018 privind Codul controlului intern/managerial al entităților publice / procedura operațională.

Art.7. Modul de lucru al comisiei:

7.1. comisia se întrunește, de regulă, trimestrial sau, când este cazul, la convocarea președintelui, pe bază de convocator, trimis prin secretarul comisiei, cu cinci zile lucrătoare înainte de data ședinței ;

7.2. ședințele sunt conduse de președintele comisiei. În caz de indisponibilitate, președintele va fi înlocuit de un membru desemnat de acesta.

7.3. comisia își desfășoară activitatea pe baza Programului de dezvoltare a Sistemului de control managerial al Primăriei comunei Varfuri, aprobat, prin dispoziție, de Primar.

7.4. membrii comisiei care, din motive obiective, nu pot participa la ședințele grupului, au obligația să desemneze, în scris un înlocuitor pentru ședința respectivă.

7.5. ședințele lunare vor fi prezidate de președinte și au la bază ordinea de zi propusă prin convocator.

7.6. la începutul fiecărei ședințe, președintele/inlocuitorul, va supune la vot ordinea de zi, care se aprobă cu votul majorității membrilor prezenți.

7.7. deciziile comisiei se iau cu votul a jumătate plus unu din numărul membrilor prezenți. În cazul în care se constată egalitate de voturi, votul președintelui este decisiv.

7.8. deciziile comisiei au caracter obligatoriu pentru membrii săi și sunt consemnate în minuta întâlnirii.

7.9. minuta ședinței se redactează de secretarul comisiei și va fi comunicată membrilor, în termen de 3 zile lucrătoare de la data ședinței.

7.10. minuta ședinței va consemna sarcini, responsabilități și termene pentru implementarea Sistemului de control managerial în cadrul Primăriei comunei Varfuri, pentru fiecare compartiment.

Art.8. Pe lângă atribuțiile care le revin în calitate de șefi de compartimente în cadrul structurii organizatorice a Primăriei comunei Varfuri, membrii comisiei privind implementarea Sistemului de control intern/managerial, primesc și următoarele **atribuții**:

a) stabilesc procedurile ce trebuie urmate/aplicate în vederea realizării sarcinilor de serviciu de către executanți, în limita competențelor și responsabilităților specifice, așa cum decurg din atribuțiile compartimentului respectiv;

b) identifică riscurile activităților din compartiment și întreprind acțiuni care să mențină riscurile în limite acceptabile;

c) monitorizează activitățile ce se desfășoară în cadrul compartimentului (evaluează, măsoară și înregistrează rezultatele, le compară cu obiectivele, identifică neconformitățile, inițiază corecții/acțiuni corective și preventive etc.);

d) informează prompt șeful ierarhic cu privire la rezultatele verificărilor și altor acțiuni derulate în cadrul compartimentului.

e).participă la ședințele *Comisiei*, la data, ora și locul unde acestea au fost stabilite.

f).asigură aprobarea și transmiterea la termenele stabilite a informărilor/rapoartelor referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemului de control managerial, în raport cu programul adoptat, la nivelul compartimentului pe care îl conduce, cu respectarea prevederilor Ordinului nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/mangerial al entităților publice.

Art.9. Procedurile sau alte documente ale organismelor internaționale, în raport cu care structurile aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri derulează acțiuni, prevalcăză față de prevederile prezentului Regulament.

PRIMAR,
Ing. Iuga Petru

Secretar General,
Gogioa Alina

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL
INTERN/MANAGERIAL DIN CADRUL APARATULUI DE SPECIALITATE AL
PRIMARULUI COMUNEI VARFURI**

| Nr. crt | ETAPE | TERMEN / RESPONSABILI | REZULTATE AȘTEPTATE | STANDARDE Ordinul nr.600/2018 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Stabilirea obiectivelor generale ale aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri | 01 septembrie 2020 Răspund: reprezentanții Compartimentelor din cadrul Primăriei Comunei Varfuri Comisie | 1.Lista obiectivelor generale ale Primăriei Comunei Varfuri 2.Lista obiectivelor specifice ale compartimentelor de specialitate | S4 Structura organizatorica S5 Obiective |
| 2. | Stabilirea acțiunilor și activităților pentru realizarea obiectivelor aparatului de specialitate al primarului comunei Varfuri | 01 septembrie 2020 Raspund: reprezentanții Compartimentelor din cadrul Primăriei Comunei Varfuri Comisie | Lista acțiunilor și activităților | S2 Atributii, functii, sarcini S3 Competență, performanța |
| 3. | Descrierea modului de organizare și funcționare a sistemului de control intern/managerial al aparatului de specialitate al Primarului Comunei Varfuri | 01 septembrie 2020 Raspund: reprezentanții Compartimentelor din cadrul Primăriei Comunei Varfuri Comisie | 1.Lista procedurilor de control utilizate 2.Resurse Identificate | S1 -Etica, integritatea S2 - Atributii, functii, sarcini S3 Competenta, performanța |

| | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. | Autoevaluarea bazată pe analiza sistemului de control intern/managerial (inclusiv in ceea ce priveste procedurile) si identificarea elementelor de disfunctionalitate si a riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor generale și a celor specifice ale aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri | ANUAL Raspund: reprezentantii Compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisie | Lista disfuncționalităților și a riscurilor | S2 Atributii, functii, sarcini S8 Managementul riscului |
| 5. | Stabilirea orientarilor/modalitatilor de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial pentru aparatul de specialitate al Primarului comunei Varfuri, respectiv compartimentele de specialitate ale acestuia, prin raportarea la standardele de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul nr. 600/2013 | 01 septembrie 2020 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisie | Lista procedurilor de sistem și operaționale | S2 Atributii, functii, sarcini S6 Planificarea S9 Proceduri |
| 6. | Inventarierea documentelor si a fluxurilor de informatii care intra/ies din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Varfuri, destinatia documentelor, comunicarea între compartimentele funcționale și cu alte entități publice | 01 octombrie 2020 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisie | 1.Lista documentelor 2.Circuitul informațiilor | S3 Managementul riscului S12 Informarea și Comunicarea S13 gestionarea documentelor |
| 7. | Stabilirea unui sistem de monitorizare a desfasurarii actiunilor si activitatilor aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri | 31.decembrie 2020 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisie | 1.Sistem de monitorizare 2.Sistem de raportare | S6 Planificare S7 Monitorizarea performanțelor S10 Supravegherea S12 Informarea și Comunicarea |

| | | | | |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | S13 Gestionarea documentelor |
| 8. | Monitorizarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice ale aparatului de specialitate Al primarului comunei Varfuri | Semestrial Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisia | Raportări semestriale | S6 Planificarea S7 Monitorizarea performanțelor S10 supravegherea S12 Informarea și Comunicarea S13 Gestionarea documentelor |

| | | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9. | Autoevaluarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice și îmbunătățirea sistemului de control intern/managerial în cadrul aparatului de specialitate al Primarului comunei Varfuri, pe baza autoevaluării și a standardelor de management/control intern aprobate prin ordinul 600/2018 | Anual (în luna februarie, pentru anul precedent) Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisia | Raport de evaluare | S4 Structura organizatorica S5 Obiective S11 Continuitatea activității S15 Evaluarea sistemului de control intern/managerial |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| | | | | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10. | Elaborarea procedurilor de sistem si operationale ,manualelor de proceduri pentru activitatile/situatiile care determina utilizarea acestor instrumente la nivelul primariei comunei Varfuri, in directă corelare cu fluxurile de informatii stabilite la punctul 6 | Etapizat, pana la 31.decembrie 2020 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisia | Proceduri de sistem și operationale | S8 Managementul S9 Proceduri S10 Supravegherea S16 Auditul intern |
| 11. | Actualizarea, sub forma versiunilor si a prevederilor din manualele de proceduri si din orice alt instrument cu care opereaza sistemul de control intern/managerial al aparatului de sepcialitate al Primarului Comunei Varfuri | Permanent Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisia | Manuale de proceduri | S8 Managementul riscului S9 Proccduri S10 Supravegherea S16 Auditul intern |
| 12. | Elaborarea programului de pregatire profesionala, in domeniul controlului intern/managerial, la nivelul aparatului de sepcialitate al Primarului Comunei Varfuri | 31 decembrie anul curent, pentru anul urmatoar Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul Primariei Comunei Varfuri Comisie | Programul de pregătire / formare profesională | S3 Competenta, performanta |

PRIMAR,
Ing. Iuga Petru

Secretar General,
Gogioiu Alina