

ROMÂNIA
JUDEȚUL NEAMȚ
COMUNA ION CREANGĂ
PRIMAR

DISPOZIȚIE
NR. 66 DIN 24.02.2022

**Privind organizarea , implementarea , dezvoltarea si mentinerea
controlului intern managerial in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 600 / 2018,
in cadrul Primariei comunei Ion Creanga .**

Analizând temeiurile juridice :

- Legea nr 53/2003 privind Codul Muncii, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr.78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție, cu modificările și completările ulterioare,
- Ordinul nr.252/2004 al ministrului finanțelor publice, pentru aprobarea Codului de conduită etică a auditorului intern,
- Ordinul nr. 600 / 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice , cu modificările și completările ulterioare ,
- O.U.G nr. 57/ 2019 privind Codul administrative cu modificările și completările ulterioare ,
- Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale cu modificările și completările ulterioare;

Ținând seama de :

- Hotărârea de Consiliu Local nr. 160 din 28.12.2021 privind modificarea si completarea organigramei si statutul de funcții al aparatului de specialitate al primarului comunei Ion Creangă cu incadrarea in numarul maxim de posturi aprobat potrivit institutiei,

Luând act de:

- Dispoziția nr. 14 din 14.01.2021 privind constituirea Comisiei de Monitorizare, a controlului intern managerial la nivelul Primariei comunei Ion Creanga ,modificata si completata prin Dispozitia nr.62 din 21.02.2022.
- Cererea d-nei Dumitriu Mihaela , aprobata de primarul comunei prin care isi da acceptul cu privire la monitorizarea , coordonarea, dezvoltarea sistemului de control intern managerial la nivelul Primaria comunei Ion Creanga .

În temeiul dispozițiilor art.154, art.155 alin.(1) lit.” d și e ,, alin.(5), art. 196 alin. (1) lit.”b” din O.U.G nr 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare :

Primarul comunei Ion Creangă , județul Neamț :

DISPUN:

Art.1 Incepad cu data prezentei se intreprind masurile necesare, pentru organizarea, implementarea , dezvoltarea si mentinerea controlului intern managerial in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 600 / 2018, in cadrul Primariei comunei Ion Creanga .

Raspunde : Dumitriu Mihaela ,

Termen : permanent .

Art. 2 Persoana desemnata la art. 1 va monitoriza , aducerea la indeplinire a urmatoarelor actiuni :

- Daca este / nu este constituita sau sufera modificari/ completari dupa caz , Comisia de Monitorizare, a controlului intern managerial la nivelul Primariei comunei Ion Creanga, judetul Neamt.
- Elaborarea Programului de dezvoltare a sistemului de control managerial la nivelul Primariei comunei Ion Creanga , care se va actualiza anual .

- Conducatorii compartimentelor din cadrul Primariei vor desemna cate un responsabil cu riscurile ,
- Procesul de gestionare a riscurilor si monitorizarea performantelor la nivelul Primariei se vor desfasura in acord cu prevederile art. 5 din Ordinul nr. 600/ 2018.
- Se vor elabora proceduri documentate , respectiv proceduri de sistem si procedurile operationale , pentru procesele si activitatile derulate in cadrul Primariei comunei Ion Creanga si se vor aduce la cunostinta personalului acestuia .
- Se vor intocmi situatii centralizatoare anuale privind stadiul implementarii si dezvoltarii SCIM la nivelul Primaria comunei Ion Creanga si Raportul intern/managerial la data de 31 decembrie , care se transmite Secretariatului General al Guvernului in conformitate cu art. 4 alin.(3) din O.G 119/ 1999 (conform instructiunilor din anexa)

Art. 3 Prevederile prezentei dispozitii vor fi aduse la indeplinire de catre compartimentele aparatului de specialitate al primarului comunei Ion Creanga si vor fi monitorizate de persoana desemnata la art. 1.

Art.4 Secretarul general al comunei Ion Creangă, va înainta prezenta instituțiilor, autorităților și persoanelor interesate.



PRIMAR
Dumitru – Dorin TABACARIU

Avizat ptr legalitate,
SECRETAR GENERAL
Mihaela NIȚĂ



INSTRUCȚIUNI

privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului
asupra sistemului de control intern managerial

1. Prevederi generale

1.1. În conformitate cu dispozițiile art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, conducătorul fiecărei entități publice elaborează anual un raport asupra sistemului de control intern managerial, denumit în continuare raport, întocmit potrivit prezentelor instrucțiuni.

1.2. Raportul constituie forma oficială de asumare a responsabilității manageriale de către conducătorul entității publice cu privire la sistemul de control intern managerial și este documentul prin care entitățile publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special furnizează Secretariatului General al Guvernului informațiile necesare elaborării raportului prevăzut de lege, care se prezintă Guvernului.

1.3. În vederea elaborării raportului, conducătorul entității publice dispune efectuarea, de către conducătorii compartimentelor, a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial. Pentru pregătirea autoevaluării, conducătorul entității publice se recomandă să recurgă la capacitatea de consiliere a compartimentului de audit public intern, în condițiile prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern.

Operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial al entității se realizează prin programarea și efectuarea următoarelor acțiuni:

- a) Dezbateră în ședința Comisiei de monitorizare de începere a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial;
- b) Completarea de către fiecare compartiment din organigrama entității publice a "Chestionarului de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial", prevăzut în anexa nr. 4.1. și asumarea de către conducătorul de compartiment a realității datelor, informațiilor și constatărilor înscrise în acesta pe baza principiului responsabilității manageriale.
- c) Întocmirea de către secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare a Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării, prevăzută în anexa nr. 4.2, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare, semnate și transmise de conducătorii de compartimente;
- d) Elaborarea de către secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare a Cap. II din Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial;
- e) Aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de control intern managerial cu standardele de control intern managerial, în raport cu numărul de standarde implementate, care se realizează astfel:
 - sistemul este conform dacă sunt implementate toate cele 16 standarde;
 - sistemul este parțial conform dacă sunt implementate între 13 și 15 standarde;
 - sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde;
 - sistemul este neconform dacă sunt implementate mai puțin de 9 standarde.

1.4. Entitatea publică are obligația să elaboreze și să păstreze pe o perioadă de cel puțin 5 ani documentația relevantă cu privire la organizarea și funcționarea sistemului de control intern managerial propriu și pe cea referitoare la operațiunea de autoevaluare a acestuia.

2. Conținutul raportului

2.1. Formatul de raport prevăzut în anexa nr. 4.3 cuprinde declarațiile minimal obligatorii pe care trebuie să le formuleze conducătorul entității publice.

2.2. Raportul are o structură generală, care oferă o imagine de ansamblu a stadiului implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial al entității publice.

2.3. Raportul cuprinde declarații ale conducătorului entității publice cu privire la sistemul de control intern managerial al entității, existent la sfârșitul anului pentru care se face raportarea. Declarațiile formulate de conducătorul entității publice se întemeiază pe datele, informațiile și constatările rezultate din operațiunea de autoevaluare a sistemului de control intern managerial, rapoartele de audit intern, precum și din recomandările rezultate din rapoartele de audit extern.

3. Aprobarea și prezentarea raportului

3.1. Raportul asupra sistemului de control intern managerial se aprobă prin semnarea acestuia de către titularul de drept al competenței sau de către titularul unei competențe delegate în condițiile legii, în conformitate cu principiul responsabilității manageriale, după ce a fost analizat în Comisia de monitorizare.

3.2. Raportul se transmite organului ierarhic superior la termenele stabilite de acesta, în cadrul termenului prevăzut de lege.

3.3. Au obligația de a prezenta Secretariatului General al Guvernului - Direcția de control intern managerial și relații interinstituționale rapoarte anuale, întocmite conform prezentelor instrucțiuni, conducătorii entităților publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special.

3.4. Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, operațiunea de autoevaluare a acestuia precum și elaborarea respectiv prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, după caz, constituie indicatori de performanță pentru conducătorul entității publice.

3.5. Neîndeplinirea de către ordonatorul de credite a obligației de a elabora și prezenta raportul anual asupra sistemului de control intern managerial, prevăzută la art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, constituie contravenție și se sancționează conform art. 27 din aceeași ordonanță.

4. Anexele nr. 4.1 - 4.3 fac parte integrantă din prezentele "Instrucțiuni privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial".

SECRETAR GENERAL

