

ROMANIA
JUDETUL BRAILA
CONSILIUL JUDETEAN
PRESEDINTE

DISPOZITIA NR. 331
din 5 octombrie 2012

privind aprobarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Judetean Braila

Avand in vedere referatul Comisiei de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern managerial, inregistrat sub nr.13/3.10.2012, prin care se propune aprobarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Judetean Braila, prin care au fost stabilite obiectivele, actiunile, responsabilitatile si termenele pentru implementarea standardelor specifice SCIM;

In temeiul art.106 din Legea nr.215/2001, privind administratia publica locala, cu modificarile si completarile ulterioare,

D I S P U N :

Art.1.Se aproba Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Judetean Braila, prevazut in anexa, parte integranta din prezenta dispozitie.

Art.2.Cu aducerea la indeplinire a prezentei dispozitii se insarcineaza Comisia de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern managerial.

3.Prin grija Compartimentului cancelarie si arhiva din cadrul Directiei administratie publica, contencios, prezenta dispozitie va fi comunicata celor interesati.

PRESEDINTE,

GHEORGHE BUNEA STANCU



AVIZAT PENTRU LEGALITATE,

SECRETARUL JUDEFULUI
NICU FILOTE

ANEXA NR.
LA ORDONANȚA NR. 331/2012

APROB

PREȘEDINTELE
CONSILIULUI JUDEȚEAN BRĂILA

GHEORGHE BUNEA STANCU

PROGRAMUL

de dezvoltare a Sistemului de Control Intern/Managerial (SCI/M) la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Brăila

Perioada de referință: 10. 07. 2012 – 31. 12. 2013

OBIECTIVUL GENERAL al programului: Implementarea standardelor specifice SCI/M la nivelul aparatului de specialitate al CJ Brăila					
Nr. crt.	OBIECTIVE	Direcții de acțiune (DA) și activități (Ac)	Termen	Responsabili	Observații
1	Familiarizarea întregului personal implicat în dezvoltarea sistemului de control intern managerial (SCI/M) cu terminologia și conceptele stipulate în legislația în vigoare	DA: cunoașterea prevederilor legale AC: - inventarierea cadrului juridic specific SCI/M; - consultarea legislației identificate și stabilirea responsabilităților ce revin personalului de conducere; - identificarea manierei optime de promovare a conceptelor specifice SCI/M la nivelul instituției.	31.07.2012	CAI Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean	
2	Identificarea stării de fapt existente la nivel instituțional și a premiselor care stau la baza impl. mențării SCI/M	DA: stabilirea nivelului de implementare a SCI/M AC: - analiza recomandărilor conținute în rapoartele de audit intern / extern; - realizarea analizei diagnostice referitoare la stadiul de implementare a SCI/M; - stabilirea modului de generare / absorbție a expertizei în domeniu (internă sau externă) și alocarea resurselor necesare.	31.07.2012	CAI Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean	

3	Asigurarea condițiilor necesare inițierii procesului de dezvoltare a SCJM la nivelul aparatului de specialitate al CJ Brăila	<p>DA: stabilirea mecanismului instituțional de dezvoltare a SCJM</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - constituirea comisiei responsabile cu implementarea / dezvoltarea SCJM și stabilirea mecanismelor de lucru ale acesteia; - generarea unui calendar de lucru al comisiei; - instruirea personalului cu responsabilități în implementarea SCJM. 	31.07.2012	Secretarul general CAI Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
4	Implementarea standardului nr. 1 „Etica, integritatea”	<p>DA: stabilirea cadrului formal de promovare a prevederilor din domeniu</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - consultarea normelor legale referitoare la aspectele de ordin etic și de integritate aplicabile aparatului de specialitate al CJ Brăila; - elaborarea codului etic și de integritate; - postarea pe INTRANET a codului - desemnarea consilierului de etică; 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
5	Implementarea standardului nr. 2 „Atribuții, funcții, sarcini”	<p>DA: evaluarea și actualizarea documentelor de bază ce formalizează aspectele de ordin funcțional ale instituției</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - actualizarea și promovarea ROF și ROI pe INTRANET - actualizarea / adaptarea fișelor de post 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
6	Implementarea standardului nr. 3 „Competență, performanță”	<p>DA: dezvoltarea competenței personalului</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - alocarea de resurse financiare pentru pregătirea profesională a personalului - întocmirea evaluărilor periodice ale personalului - întocmirea și derularea programului de pregătire profesională a personalului - elaborarea procedurilor de sistem dedicate evaluării periodice a personalului, selecției și încadrării personalului și organizării concursurilor de ocupare a funcției publice 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean

7	Implementarea standardului nr. 4 „Funcții sensibile”	<p>DA: stabilirea politicii de gestionare a funcțiilor sensibile</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizarea listei cu funcțiile sensibile 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
8	Implementarea standardului nr. 5 „Delegarea”	<p>DA: stabilirea competențelor delegabile și a mecanismelor asociate</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - analizarea și stabilirea competențelor delegabile și a funcțiilor vizate în procesul de delegare - elaborarea proceduri de sistem privind delegarea de competență. - comunicarea, în scris, către cei în drept, a documentelor privind delegarea de competență și a limitelor acesteia. 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
9	Implementarea standardului nr. 6 „Structura organizatorică”	<p>DA: stabilirea și actualizarea (dupa caz) a cadrului morfo-funcțional la nivelul instituției</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea unor indicatori relevanți din punct de vedere al analizei organizatorionale - actualizarea statutului de funcții și de personal (după caz); - actualizarea fișelor de post; - analizarea și identificarea activităților procedurabile și întocmirea PO/PS aferente 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
10	Implementarea standardului nr. 7 „Obiective”	<p>DA: stabilirea obiectivelor generale și specifice</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea misiunii, viziunii și a obiectivelor generale ale instituției - stabilirea obiectivelor specifice și a indicatorilor de performanță asociați (Lista cu obiectivele specifice, activități și indicatori); - realizarea de Rapoarte / informații de monitorizare a performanțelor pe baza indicatorilor; - actualizarea fișele de post 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean

11	Implementarea standardului nr. 8 „Planificarea”	<p>DA: realizarea cadrului formal de corelare a obiectivelor cu resursele disponibile</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Realizarea planificării de atragere și utilizare a resurselor în acord cu obiectivele avute în responsabilitate -Planul cu principalele obiective, activități, responsabil, termene de timp și resursele necesare -Planul anual de achiziții publice -Planul anual / multiannual de investiții etc. <p>DA: utilizarea mecanismelor ce asigură convergența / complementaritatea măsurilor și acțiunilor întreprinse pentru realizarea obiectivelor</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizarea procedurilor de sistem pentru activitățile importante - consultarea prealabilă a factorilor de decizie implicați 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
12	Implementarea standardului nr. 9 „Coordonarea”	<p>DA: monitorizarea pe baza unor indicatori de performanță</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea și reevaluarea periodică a relevanței indicatorilor de performanță asociați obiectivelor specifice - realizarea de Rapoarte (trimestriale / semestriale) de monitorizare a performanțelor - elaborarea corectă a Fișelor de evaluare profesională 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
13	Implementarea standardului nr. 10 „Monitorizarea performanțelor”	<p>DA: stabilirea profilului de risc al instituției</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea și actualizarea RR, strategiei de risc și a profilului de risc - desemnarea ofițerilor de risc - derularea și implementarea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate - desemnarea ofițerilor de risc - elaborarea unei proceduri de sistem pentru managementul riscurilor 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
14	Implementarea standardului nr. 11 „Managementul riscului”			

15	Implementarea standardului nr. 15 „Ipoteze, reevaluări”	<p>DA: reevaluarea obiectivelor în acord cu transformarea mediului organizațional</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - reevaluarea condițiilor instituțional-organizatorice și stabilirea obiectivelor specifice și a indicatorilor asociați (actualizarea ipotezelor pe baza cărora s-au elaborat obiectivele) 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
16	Implementarea standardului nr. 12 „Informarea”	<p>DA: asigurarea unui flux informațional corect și complet</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identificarea fluxurilor de date și a principalelor documente de intrare și de ieșire din instituție - utilizarea unor platforme electronice de diseminare a informației relevante în interiorul instituției - realizarea și utilizarea registrului de corespondență - elaborarea procedurilor de sistem apreciate ca relevante 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
17	Implementarea standardului nr. 13 „Comunicarea”	<p>DA: asigurarea unui cadru propice unei comunicări eficiente</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea unui sistem de comunicare internă și externă - stabilirea principalelor canale de comunicare externă (stabilirea responsabilității de relația cu mass media) - utilizarea unei platforme electronice pentru comunicare internă 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
18	Implementarea standardului nr. 14 „Correspondența și arhivarea”	<p>DA: organizarea eficientă a corespondenței în vederea asigurării accesibilității datelor de interes la nivelul celor abilitați</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizarea și utilizarea registrului de corespondență - realizarea: Nomenclatorului arhivistic; - stabilirea PS / PO pentru primirea/expedierea, înregistrarea și arhivarea corespondenței - actualizarea listei cu personalul deținător de autorizație de acces la informații clasificate - instruirea personalului privind gestionarea documentelor clasificate și prezentarea procedurilor dedicate acestora 	31.12.2012	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean

19	Implementarea standardului nr. 16 „Semnalarea neregularităților”	<p>DA: asigurarea cadrului formal de semnalare a neregularităților aparute</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - crearea unui mecanism de semnalare a neregularităților - elaborarea unei proceduri de sistem dedicate pentru cercetarea și soluționarea neregularităților semnalate - întocmirea dosarului de evidență a neregularităților semnalate 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
20	Implementarea standardului nr. 17 „Proceduri”	<p>DA: procedurarea activităților importante</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - identificarea activităților procedurabile - elaborarea ghid de proceduri PO / PS - elaborarea / revizuirea procedurilor de sistem / operaționale - monitorizarea aplicării procedurilor în vigoare 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
21	Implementarea standardului nr. 18 „Separarea atribuțiilor”	<p>DA: separarea atribuțiilor și responsabilităților astfel încât nicio persoană / compartiment să nu poată controla toate etapele critice ale unei operațiuni / unui proces etc.</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea ROF și a fișelor de post conform principiilor de separare a atribuțiilor / funcțiilor - monitorizarea respectării separării atribuțiilor / funcțiilor 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean
22	Implementarea standardului nr. 19 „Supravegherea”	<p>DA: supravegherea activităților de bază / importante, inclusiv prin controlul ex-post</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - includerea în conținutul unor proceduri operaționale / de sistem a unor prevederi specifice activității de supraveghere și supervizare - personalul de conducere supravechează / supervizează / avizează în mod direct activitățile critice / principale și documentele generate de acestea 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean

23	Implementarea standardului nr. 20 „Gestiunea abaterilor”	<p>DA: efectuarea tuturor activităților pe baza unor documente aprobate corespunzător în cazul în care aceste activități presupun abaterea de la procedurile în vigoare</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - întocmirea documentelor adecvate, aprobate la nivelul corespunzător anterior efectuării operațiunilor, în situația în care, ca urmare a apariției unor circumstanțe deosebite, apar abateri față de procedurile stabilite - analiza periodică a circumstanțelor ce au generat situații ce nu pot fi gestionate strict pe baza procedurilor în vigoare - actualizarea procedurilor de sistem / operaționale 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Judetean
24	Implementarea standardului nr. 21 „Continuitatea activității”	<p>DA: asigurarea continuității activității instituției, în toate împrejurările</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stabilirea situațiilor ce pot produce sincope în funcționarea eficientă și eficace a instituției și a măsurilor de contracarare a acestora - procedurarea activităților prin care se gestionează situațiile generatoare de sincope în funcționare 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Judetean
25	Implementarea standardului nr. 22 „Strategii de control”	<p>DA: stabilirea politicilor/strategiilor de control care asigură atingerea obiectivelor</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea planurilor de control pentru observarea, supravegherea, analiza, validarea proceselor interne ale compartimentului - elaborarea unor proceduri operaționale specifice de control 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Judetean
26	Implementarea standardului nr. 23 „Accesul la resurse”	<p>DA: Protejarea, alocarea și folosirea eficientă a resurselor disponibile</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - emiterea/actualizarea și comunicarea actelor administrative (ex. ROI) de reglementare și/sau a procedurilor necesare accesului angajaților la resursele materiale, financiare și informaționale. - monitorizarea utilizării / stării resurselor repartizate - actualizarea periodică a fișelor de inventar 	31.12.2013	Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Judetean

27	Implementarea standardului nr. 24 „Verificarea și evaluarea controlului”	<p>DA: autoevaluarea SCIM la nivelul compartimentelor din componența aparatului de specialitate</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - completarea fișelor de autoevaluare conform Anexa nr. 4.1 și nr. 4.2 la Instrucțiuni OMFP nr. 1649/2011. - întocmirea și asumarea raportului referitor la SCIM conform Anexa nr. 4.3 la Instrucțiuni OMFP nr. 1649/2011 	31.12.2012 31.12.2013	Președintele Comisiei SCIM Personalul de conducere al structurilor functionale din cadrul Consiliului Județean Președintele Comisiei SCIM	
28	Implementarea standardului nr. 25 „Auditul intern”	<p>DA: derularea activității de audit asupra SCIM</p> <p>Ac:</p> <ul style="list-style-type: none"> - derularea misiunilor de consiliere pentru realizarea autoevaluării SCIM - adecvarea planului de audit intern funcție de riscurile identificate 	31.12.2013	CAI	

SECRETAR AL JUDEȚULUI,

NICU FILOTE

**COMISIA DE MONITORIZARE, COORDONARE ȘI
ÎNDRUMARE METODOLOGICĂ A DEZVOLTĂRII
SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
NR. 13 / 03.10.2012**

REFERAT

**privind aprobarea Programului de dezvoltare a Sistemului de Control Intern/Managerial
la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Braila**

Potrivit O.M.F.P. nr. 946/2005, la nivelul fiecărei entități publice, funcție de cadrul legal de organizare și funcționare, trebuie elaborat și dezvoltat sistemul de control intern/managerial.

Obiectivele, acțiunile, responsabilii și termenele se cuprind în Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern/Managerial la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Braila.

În conformitate cu Dispoziția Președintelui Consiliului Județean Braila nr. 83/10.05.2012, Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul Consiliului Județean Braila, are ca atribuții elaborarea programului precizat mai sus și supunerea acestuia spre aprobare Președintelui Consiliului Județean Braila.

În acest sens, în ședința din data de 28.09.2012, Comisia a avizat Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern/Managerial și îl propune spre aprobare.

Având în vedere cele expuse, înaintăm spre aprobare Programul de dezvoltare a Sistemului de Control Intern/Managerial la nivelul aparatului de specialitate al Consiliului Județean Braila, în forma prezentată în anexa.

Fata de cele de mai sus, vă rugăm analizați și dispuneți.

VICEPREȘEDINTE COMISIE SCIM


RUSU ALINA

