



ROMÂNIA
JUDEȚUL CĂLĂRAȘI
PRIMĂRIA COMUNEI CUZA VODĂ
Adresa: strada Calea Călărași, nr.24, sat Ceacu, comuna Cuza
Voda, jud. Călărași
e-mail: primariacuzavodacalarasi@gmail.com
tel / fax +40 242 339397 sau +40 242 339426



ISO 9001:2015
Registered
ROU/QMS/
JAS-C0106/1031



[www.jasanz.org/
register](http://www.jasanz.org/register)

DISPOZIȚIE

privind constituirea **COMISIEI de MONITORIZARE** pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial << SCIM >>

Primarul comunei CUZA VODĂ

Având în vedere:

referatul secretarului general al comunei Cuza Vodă, privind constituirea COMISIEI de MONITORIZARE pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial , nr. 3348 / 10. 09. 2021

În conformitate cu prevederile:

- OSGG nr. 600 / 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice ;
- O.G. nr. 119/ 1999 privind auditul intern și controlul financiar preventiv;
- Art. 19 lit. d) din Legea finanțelor publice , nr. 500 / 2002, modificată și completată ;
- Art. 155 alin. (5) lit. e) din O.U.G. 57/2019- privind Codul Administrativ cu modificările și completările ulterioare ;
- Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică , republicată ;

În temeiul art. 196 alin. (1) lit. b) din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare ,

DISPUNE :

Art. 1 . Se constituie COMISIA de MONITORIZARE pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial << SCIM >> la nivelul structurilor din aparatul de specialitate al primarului comunei Cuza Vodă, județul Călărași, în următoarea componență :

NR. CRT.	Nume și Prenume	Funcția în primăria comunei Cuza Vodă	Funcția în cadrul COMISIEI de MONITORIZARE
1	CEAUȘESCU Monica – Silvia	PRIMAR	PREȘEDINTE
2	RUSEN Cornelia	SECRETAR GENERAL	SECRETAR
3	CĂLIN Cristina Nicoleta	CONSILIER ASISTENT	MEMBRU

Art. 2 Se aprobă REGULAMENTUL de Organizare și Funcționare al COMISIEI de MONITORIZARE , conform anexei 1 , care face parte integrantă din prezenta dispoziție .

Art. 3 La data emiterii prezentei dispoziții își încetează aplicabilitatea dispoziția nr.46 /13.02. 2018 privind constituirea Comisiei de monitorizare ,

Secretarul general al comunei Cuza Vodă va aduce la cunoștința persoanelor si institutiilor interesate, prezenta dispozitie, o va afișa la sediul primăriei comunei Cuza Vodă, o va posta pe pagina proprie de internet și o va înainta Instituției Prefectului – județul Călărași, pentru verificarea legalității .

Primarul comunei Cuza Vodă ,

Ec. Monica – Silvia CEAUȘESCU



Contrasemnează,

Secretarul general al comunei ,

jr. Cornelia RUSEN

Nr. 171

Emisa la comuna CUZA VODĂ

Astazi, 15 . 09. 2021

REGULAMENTUL de Organizare și Funcționare al COMISIEI de MONITORIZARE

Capitolul I. DISPOZIȚII GENERALE

Extras din OSGG nr. 600 / 2018 << 2. În contextul principiilor generale de bună practică regăsite în legislația comunitară, controlului intern i se asociază o accepție mai largă, acesta fiind privit ca o funcție managerială și nu ca o operațiune de verificare. Prin exercitarea funcției de control, conducerea constată abaterile rezultatelor de la țintele stabilite, analizează cauzele care le-au determinat și dispune măsurile corective sau preventive care se impun.

3. Necesitatea și obligativitatea organizării controlului intern în entitățile publice sunt reglementate prin Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 174/2015, cu modificările ulterioare.

4. Conform Ordonanței Guvernului nr. 119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare, controlul intern/managerial este definit ca reprezentând ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, 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.

5. În pofida faptului că definițiile date pe plan național și internațional controlului intern sunt numeroase, acestea nu sunt contradictorii în esență, toate precizând că nu este vorba de o singură funcție, ci de un ansamblu de principii de management, implementate de către responsabilii de la toate nivelurile entității pentru a se asigura că obiectivele acesteia sunt realizate.

6. Organizarea sistemului de control intern managerial al oricărei entități publice are în vedere realizarea a trei categorii de obiective, care pot fi grupate astfel:

a) obiective operaționale - cuprind obiectivele legate de scopurile entității publice, cu privire la eficacitatea și eficiența funcționării acesteia, respectiv de utilizarea în condiții de economicitate, eficiență și eficacitate a resurselor, incluzând și obiectivele privind protejarea resurselor entității publice, de utilizare inadecvată sau cu pierderi;

b) obiective de raportare - cuprind obiectivele cu privire la fiabilitatea informațiilor externe și interne, respectiv legate de ținerea unei contabilități adecvate, de calitatea informațiilor utilizate în entitatea publică sau difuzate către terți, precum și de protejarea documentelor împotriva a două categorii de fraude: disimularea fraudei și distorsionarea rezultatelor;

c) obiective de conformitate - cuprind obiectivele privind conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne, respectiv legate de asigurarea că activitățile entității se desfășoară în conformitate cu obligațiile impuse de legi și de regulamente, precum și cu respectarea politicilor interne.

7. Proiectarea, implementarea și dezvoltarea continuă a unui sistem de control intern viabil sunt posibile numai cu condiția ca sistemul să respecte următoarele cerințe:

a) să fie adaptat dimensiunii, complexității și mediului specific entității;

b) să vizeze toate nivelurile de conducere și toate activitățile/operațiunile;

c) să fie construit cu același "instrumentar" în toate entitățile publice;

d) să asigure faptul că obiectivele entității vor fi atinse;

e) costurile aplicării sistemului de control intern managerial să fie inferioare beneficiilor rezultate din acesta;

f) să fie guvernat de cerințele generale minimale de management cuprinse în standardele de control intern

managerial.

8. Sistemul de control intern managerial al oricărei entități publice operează cu o diversitate de procedee, mijloace, acțiuni, dispoziții, care privesc toate aspectele legate de activitățile entității, fiind stabilite și implementate de conducerea entității pentru a-i permite deținerea unui bun control asupra funcționării entității în ansamblul ei, precum și a fiecărei activități/operațiuni în parte. Instrumentarul de control intern managerial poate fi clasificat în șase grupe mari: obiective; mijloace (resurse); sistem informațional; organizare; proceduri; control.

9. Construirea unui sistem de control intern managerial solid este un proces de durată care necesită eforturi importante din partea întregului personal al entității și, în mod deosebit, din partea personalului cu funcții de conducere.

10. Activitățile specifice sistemului de control intern managerial fac parte integrantă din procesul orientat spre realizarea obiectivelor stabilite și includ o gamă diversă de politici și proceduri privind: autorizarea și aprobarea,

separarea atribuțiilor, accesul la resurse și documente, verificarea, analiza performanței, revizuirea proceselor și activităților, supravegherea.

11. În acest sens, entitățile publice care au implementat un sistem de management al calității sau orice alt sistem de management specific domeniului de activitate pot răspunde la cerințele impuse de Codul controlului intern managerial, prin principiile specifice sistemului de management implementat, cu condiția ca acele principii să fie aplicate unitar la nivelul întregii entități publice. >>

Art. 1 Comisia de monitorizare cu privire la sistemul de control intern managerial din cadrul primăriei comunei Cuza Vodă, județul Călărași, denumită în continuare COMISIA de MONITORIZARE, reprezintă formula organizatorică prin care sunt reglementate și aplicate toate măsurile legale de realizare a unui Sistem de Control Intern Managerial << SCIM >> , astfel cum este definit în OSGG nr. 600 / 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cuprinzând standardele de management/ control intern al entității publice , precum și, pentru dezvoltarea sistemului de control managerial .

Art. 2 Scopul înființării COMISIEI de MONITORIZARE îl reprezintă elaborarea , implementarea împreună cu compartimentele din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Cuza Vodă, standardele de management și control intern , având în vedere cele 5 elemente cheie ale Sistemului de Control Intern Managerial : 1. Mediul de control, 2. Performanța și managementul riscurilor, 3. Informarea și comunicarea , 4. Activități de control și auditare, 5. Evaluarea, în conformitate cu Anexa 1 din OSGG nr. 600 / 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

Art. 3 (1) Decizia cu privire la înființarea, componența, atribuțiile, organizarea și funcționarea COMISIEI de MONITORIZARE , se ia de către conducătorul autorității locale, primarul comunei Cuza Vodă .

(2) COMISIA de MONITORIZARE este formată din persoanele nominalizate la art. 1 .

Capitolul II. ATRIBUȚII

Art. 4 COMISIA de MONITORIZARE are următoarele atribuții principale :

a. Elaborează și adoptă Programul de Dezvoltare al SCIM, care se actualizează anual .

1. Programul de dezvoltare cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

2. În Programul de dezvoltare se evidențiază inclusiv acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

b. Adoptă Planul de Management pe durata dezvoltării SCIM ;

c. Participă la realizarea Registrului de Riscuri în instituție , pe durata dezvoltării SCIM, precum și, profilul de risc și limita de toleranță la risc ;

1. Riscurile semnificative se centralizează la nivelul Comisiei de monitorizare în Registrul de riscuri al entității publice.

2. Comisia de monitorizare analizează și prioritizează riscurile semnificative, care pot afecta atingerea obiectivelor entității publice, prin stabilirea profilului de risc și a limitei de toleranță la risc, anual, aprobate de către conducerea entității.

3. Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare pe baza Registrului de riscuri de la nivelul entității propune profilul de risc și limita de toleranță la risc care sunt analizate și avizate în ședința comisiei și aprobate de către conducătorul entității publice.

d. Elaborează anual Planul de implementare a măsurilor de control pentru riscurile semnificative la nivelul entității publice.

1. Planul este analizat de Comisia de monitorizare și aprobat de către conducătorul entității publice pe baza măsurilor de control pentru riscurile semnificative transmise de către compartimente secretariatului tehnic al Comisiei de monitorizare .

2. Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare transmite Planul de măsuri aprobat compartimentelor responsabile cu gestionarea riscurilor semnificative, în vederea implementării.

3. Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare elaborează, pe baza raportărilor anuale, ale conducătorilor compartimentelor de la primul nivel de conducere, privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor , o informare către conducătorul entității publice, aprobată de președintele Comisiei de monitorizare, privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor și monitorizarea performanțelor la nivelul entității. Informarea cuprinde o analiză a riscurilor identificate și gestionate la nivelul compartimentelor, respectiv monitorizarea obiectivelor și activităților prin intermediul indicatorilor de performanță la nivelul entității publice.

e. Participă la realizarea și avizarea procedurilor de lucru specific SCIM , în instituție Pregătește și adoptă materialele cu caracter informativ legate de implementarea și dezvoltarea SCIM , pentru angajații primăriei comunei Cuza Vodă

1. Conducerea entității asigură procesul de elaborare a procedurilor documentate, respectiv a procedurilor de sistem și a procedurilor operaționale, pentru procesele și activitățile derulate în cadrul entității și aducerea la cunoștință personalului acesteia.

2. În vederea îndeplinirii în condiții de regularitate, eficacitate economicitate și eficiență a obiectivelor entităților publice, compartimentele elaborează proceduri documentate, în coordonarea Comisiei de monitorizare.

3. Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare analizează procedura din punctul de vedere al respectării conformității cu structura minimală prevăzută în Procedura documentată.

4. Procedurile documentate se semnează la întocmire de către responsabili de activitățile procedurale, la verificare de către conducătorul compartimentului, la avizare de către președintele Comisiei de monitorizare și se aprobă de către conducătorul entității publice sau, după caz, conform procedurii proprii stabilite la nivelul entității publice.

f. Analizează și adoptă Planul de analiză și evaluare a stadiului în care se află SCIM;

g. Adoptă un Raport de analiză a SCIM;

h. Realizează autoevaluarea implementării SCIM ;

i. Coordonează procesul de actualizare a obiectivelor generale și specific , a activităților procedurale, a procesului de gestionare a riscurilor, a sistemului de monitorizare a performanțelor, a situației procedurilor și a sistemului de monitorizare și raportarea, respective, de informare a conducătorului entității publice .

Capitolul III. COMPONENTA ȘI ORGANIZAREA

Art. 5 (1) COMISIA de MONITORIZARE este formată din persoanele nominalizate la art. 1, de către conducătorul instituției , pe criterii de competență și înțelegere a modului de funcționare al SCIM.

(2) Calitatea de membru al comisiei încetează prin dispoziția conducătorul instituției, care obligatoriu, va numi o altă persoană, pentru funcția rămasă vacantă.

(3) Secretarul comisiei, ca și, înlocuitorul acestuia , sunt numiți de către președintele comisiei .

Art. 6 COMISIA de MONITORIZARE se întrunește periodic , prin convocarea președintelui, în vederea îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în prezentul Regulament .

Art. 7 Locul întâlnirii și dezbaterile sunt stabilite de către președintele comisiei, și nu pot fi în afara instituției, și nici, în afara orelor de program de lucru .

Art. 8 La lucrările Comisiei pot participa , în calitate de invitați, membrii ai Consiliului Local al comunei Cuza Vodă, alți angajați ai primăriei , precum și, membrii comunității locale .

Art. 9 (1) Hotărârile și ale documente ale comisiei se adoptă cu majoritatea voturilor membrilor prezenți .

(2) Modalitatea de exprimare a votului, este, de regulă, deschisă, excepție făcând deciziile care se referă la persoane, când se poate aplica secretizarea votului .

Art. 10 (1) Președintele comisiei are obligația de a convoca membrii comisiei, de a comunica ordinea de zi, de a conduce ședințele de lucru ale comisiei, de a semna toate documentele care emană de la comisie (hotărâri, minute ale ședințelor , etc.) , de a răspunde în fața șefului autorității/ instituției (în cazul în care nu este chiar el președintele comisiei) , cu privire la implementarea , dezvoltarea și progresul SCIM .

(2) Președintele COMISIEI de MONITORIZARE este responsabil și de procesul de management al riscurilor .

(3) Dacă există și un vicepreședinte al comisiei , acesta va îndeplini toate atribuțiile președintelui, în situația în care acesta lipsește.

(4) Documentele Comisiei (hotărâri, procese- verbale, programe, planuri, etc.) se îndosariază anual de către secretarul comisiei și se predau la arhiva instituției anual sau conform Nomenclatorului arhivistic al instituției .

Capitolul IV. DISPOZIȚII FINALE

Art. 11 Prezentul REGULAMENTUL de Organizare și Funcționare al COMISIEI de MONITORIZARE poate fi modificat prin dispoziția conducătorului instituției , cu aplicare imediată .

Primarul comunei Cuza Vodă ,
Ec. Monica – Silvia CEAUȘESCU



Contrasemnează,
Secretarul general al comunei ,
jr. Cornelia RUSEN

Nr. 171

Emisa la comuna CUZA VODĂ

Astazi, 15 . 09. 2021