

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE
a Sistemului de Control Intern Managerial
pentru anul 2019**

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
1	Instruirea personalului din cadrul entității publice în domeniul controlului intern managerial	<ul style="list-style-type: none"> – Stabilirea modalităților de instruire a personalului – Stabilirea și planificarea resurselor necesare pentru instruirea personalului – Identificarea furnizorilor de pregătire profesională în domeniul controlului intern managerial 	Până la sfârșitul lunii aprilie 2019, și ori de câte ori este cazul atunci când situație o impune	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Compartimentul resurse umane 	
2	Implementarea Standardului 1 – Etică, integritate	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 1 – Etică, integritate – Elaborarea unui cod de conduită etică aplicabil tuturor categoriilor de personal – Instituirea sistemului de acordare a consilierii etice personalului 	Semestrul I 2019 Semestrul I 2019	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Compartimentul resurse umane 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> – Instituirea sistemului de monitorizare și raportare a respectării normelor de conduită etică în cadrul entității publice – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii formalizate privind semnalarea neregularităților 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>		
3	Implementarea Standardului 2 – Atribuții, funcții, sarcini	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 2 – Atribuții, funcții, sarcini – Instituirea sistemului de comunicare către întregul personal a documentelor specifice privind misiunea, funcțiile, atribuțiile entității, regulamentele interne și fișele posturilor (de exemplu: Regulamentul de organizare și funcționare al aparatului de specialitate al primarului comunei Bălăceana, aprobat prin H.C.L. nr. 30/05.11.2018, Regulamentul de ordine interioară al aparatului de specialitate al primarului comunei Bălăceana, aprobat prin Dispoziția primarului nr. 106 din 27.11.2018, Fișele posturilor) 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Compartimentul resurse umane 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
4	Implementarea Standardului 3 – Competență, performanță	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="801 236 1359 379">– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 3 – Competență, performanță <li data-bbox="801 419 1359 563">– Instituirea sistemului de identificare a nevoilor de pregătire profesională a personalului și concretizate printr-un raport privind necesarul acestora <li data-bbox="801 603 1359 715">– Elaborarea și aprobarea Planului anual de perfecționare profesională, aprobat de conducătorul entității publice 	<p data-bbox="1391 236 1554 304">Semestrul I 2019</p> <p data-bbox="1391 419 1554 488">Semestrul I 2019</p> <p data-bbox="1391 603 1554 671">Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="1585 236 1874 304">– Comisia de monitorizare <li data-bbox="1585 603 1874 671">– Compartimentul resurse umane 	
5	Implementarea Standardului 4 – Structura organizatorică	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="801 758 1359 901">– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 4 – Structura organizatorică <li data-bbox="801 941 1359 1125">– Stabilirea structurii organizatorice astfel încât să asigure funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților proprii <li data-bbox="801 1165 1359 1348">– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii formalizate privind stabilirea modului de comunicare a limitelor de competență și responsabilități în cazul delegării/subdelegării de competență 	<p data-bbox="1391 758 1554 826">Semestrul I 2019</p> <p data-bbox="1391 941 1554 1010">Semestrul I 2019</p> <p data-bbox="1391 1197 1554 1265">Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li data-bbox="1585 758 1874 826">– Comisia de monitorizare <li data-bbox="1585 866 1874 935">– Compartimentul resurse umane 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> - Efectuarea evaluărilor/analizelor privind gradul de adecvare a structurii organizatorice în raport cu obiectivele și modificările intervenite în interiorul și/sau exteriorul entității publice 	Semestrul I 2019		
6	Implementarea Standardului 5 – Obiective	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 5 – Obiective - Stabilirea obiectivelor specifice la nivelul compartimentelor, în vederea realizării obiectivului general al entității publice - Reevaluarea/actualizarea obiectivelor specifice atunci când se constată modificări ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării acestora 	Semestrul I 2019 Semestrul I 2019 Semestrul I 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Comisia de monitorizare - Toate compartimentele din cadrul entității publice 	
7	Implementarea Standardului 6 – Planificarea	<ul style="list-style-type: none"> - Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 6 – Planificarea - Stabilirea modalității de elaborare a planurilor/programelor de activitate pentru toate obiectivele entității (Planul de pregătire profesională, Program 	Semestrul I 2019 Semestrul I 2019	<ul style="list-style-type: none"> - Comisia de monitorizare - Compartimentul resurse umane - Compartimentul financiar-contabilitate 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		anual al achizițiilor publice, Planificarea bugetară etc.) – Repartizarea resurselor astfel încât să se realizeze activitățile corespunzătoare obiectivelor specifice compartimentului	Semestrul I 2019	– Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice	
8	Implementarea Standardului 7 – Monitorizarea performanțelor	– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 7 – Monitorizarea performanțelor – Instituirea sistemului de planificare, monitorizare, evaluare și raportare a activității derulate în cadrul entității publice, precum și gestionarea abaterilor de la obiective	Semestrul I 2019 Ori de câte ori situația o impune /până la 31.12.2019	Comisia de monitorizare	
9	Implementarea Standardului 8 – Managementul riscului	– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 8 – Managementul riscului – Desemnarea responsabililor cu riscurile – Identificarea și evaluarea riscurilor aferente obiectivelor/activităților – Elaborarea și aprobarea Registrului riscurilor centralizat	Semestrul I 2019 Semestrul I 2019 Semestrul I 2019 Semestrul I 2019	– Responsabilii cu riscurile – Comisia de monitorizare	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea și aprobarea Raportului anual privind procesul de management al riscurilor – Elaborarea și aprobarea Informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor 	<p>31.12.2019</p> <p>31.12.2019</p>		
10	Implementarea Standardului 9 – Proceduri	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 9 – Proceduri – Identificarea activităților procedurabile din cadrul entității publice – Elaborarea, aprobarea și difuzarea procedurilor documentate, astfel încât să se asigure respectarea cerințelor minime prevăzute de standard pentru a fi un instrument eficace de control 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice – Comisia de monitorizare 	
11	Implementarea Standardului 10 – Supravegherea	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 10 – Supravegherea – Instituirea sistemului de monitorizare și supervizare a activității derulate 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> – Stabilirea modului de verificare și aprobare a activității salariaților – Instituirea controalelor suficiente și adecvate de supraveghere a activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>		
12	Implementarea Standardului 11 – Continuitatea activității	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 11 – Continuitatea activității – Inventarierea situațiilor generatoare de întreruperi în derularea principalelor activități – Stabilirea măsurilor (preventive sau corective, după caz) pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi – Aducerea la cunoștința salariaților a măsurilor propuse; evitarea discontinuităților în derularea activităților 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice 	
13	Implementarea Standardului 12 – Informarea și comunicarea	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru 	Semestrul I 2019	– Comisia de monitorizare	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<p>implementarea Standardului 12 – Informarea și comunicarea</p> <ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii privind soluționarea cererilor de solicitare a informațiilor de interes public – Stabilirea de fluxuri informaționale și căi de comunicare specifice compartimentelor – Stabilirea canalelor adecvate de comunicare între compartimentele entității, precum și cu partea externă 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p> <p>Semestrul I 2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice 	
14	Implementarea Standardului 13 – Gestionarea documentelor	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 13 – Gestionarea documentelor – Elaborarea și aplicarea procedurilor pentru înregistrarea, expedierea, redactarea, clasificarea, îndosarierea, protejarea și arhivarea documentelor interne și externe, după caz – Implementarea măsurilor de securitate pentru protejarea documentelor 	<p>Permanent</p> <p>Permanent</p> <p>Permanent</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Conducerea compartimentelor din cadrul entității publice 	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<p>împotriva distrugerii, furtului, pierderii, incendiului</p> <p>– Diseminarea reglementărilor legale în vigoare cu privire la manipularea și depozitarea informațiilor clasificate pentru a fi cunoscute și aplicate de către salariați</p>	<p>Permanent</p>		
15	Implementarea Standardului 14 – Raportarea contabilă și financiară	<p>– Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 14 – Raportarea contabilă și financiară</p> <p>– Organizarea și ținerea la zi a evidenței contabile</p> <p>– Elaborarea/Actualizarea Procedurilor contabile în concordanță cu prevederile normative aplicabile domeniului financiar-contabil</p> <p>– Efectuarea controalelor pentru a asigura corecta aplicare a politicilor, normelor și procedurilor contabile, precum și a prevederilor normative aplicabile domeniului financiar-contabil</p>	<p>Semestrul I 2019</p> <p>Permanent</p> <p>Ori de câte ori este cazul</p> <p>Ori de câte ori este cazul</p> <p>Conform termenelor</p>	<p>– Comisia de monitorizare</p> <p>– Compartimentul financiar-contabil</p> <p>– Conducerea entității publice</p>	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> – Monitorizarea remedierii deficiențelor constatate de organele cu competență în domeniu – Întocmirea și transmiterea la termenele stabilite a situațiilor financiare 	<p>stabilite de organele de control</p> <p>permanent</p>		
16	Implementarea Standardului 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 15 – Evaluarea sistemului de control intern managerial – Realizarea, anual, a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial de către conducătorul compartimentului – Propunerea măsurilor pentru îmbunătățirea sistemului de control intern managerial în cadrul chestionarului de autoevaluare 	<p>Semestrul I 2019</p> <p>31.12.2019</p> <p>31.12.2019</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Comisia de monitorizare – Toate compartimentele din cadrul entității publice – Conducerea entității publice 	
17	Implementarea Standardului 16 – Auditul intern	<ul style="list-style-type: none"> – Elaborarea, aprobarea și difuzarea Procedurii de sistem pentru implementarea Standardului 16 – Auditul intern (în cazul în care activitatea de audit intern este asigurată de entitatea ierarhic superioară, nu este necesară elaborarea procedurii privind derularea activității de audit intern) 	Permanent	Compartimentul audit intern	

Nr. crt.	Obiective	Acțiuni	Termene	Responsabili	Observații
		<ul style="list-style-type: none"> - Planificarea activităților de consiliere în scopul dezvoltării sistemului de control intern de către Compartimentul de audit intern - Dimensionarea Compartimentului de audit public intern, pe baza volumului de activitate și a mărimii riscurilor asociate, astfel încât să asigure auditarea activităților cuprinse în sfera auditului public intern - întocmirea rapoartelor periodice cu privire la acțiunile/activitățile desfășurate de către Compartimentul de audit intern 			<p>Conținutul Planului de audit</p>

Comisia de monitorizare:

- Todiraș Constantin _____
- Beșa Elena _____
- Anechitei Nicolae _____
- Petrișor Elvira _____
- Pelealbă Maria _____
- Cormoș Anca _____
- Ureche Oana Mihaela _____
- Iacoban Viorica _____