

ROMANIA
JUDETUL BUZAU
PRIMARIA
COMUNEI BREAZA

DISPOZITIA NR. 221

**privind organizarea, implementarea si mentinerea
unui sistem de control managerial al Primariei comunei
Breaza**

Avand in vedere :

- Prevederile art. 2 si 3 din Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015, pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Referatul compartimentului de specialitate prin care se propune emiterea dispoziției privind constituirea comisiei pentru monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern/managerial din cadrul Primariei comunei Breaza nr. 4817/23.12.2016;

In temeiul art. 68, alin.(1) și art. 115, alin.(1), lit. a) din Legea nr.215/2001, a administrației publice locale, republicată, cu modificarile si completarile ulterioare,

DISPUNE :

Art.1. Se constituie comisia pentru monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern/managerial din cadrul Primariei comunei Breaza, in componenta din Anexa nr. 1 care face parte integranta din prezenta dispozitie.

Art.2. Se aproba Regulamentul de organizare si functionare a comisiei pentru monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern/managerial din cadrul Primariei comunei Breaza, prevazut in Anexa nr. 2 la prezenta dispozitie.

Art.3. Se aproba Programul de Dezvoltare a sistemului de control intern/managerial conform Anexei nr. 3 la prezenta dispozitie.

Art.4. Prevederile prezentei dispozitii vor fi aduse la indeplinire de catre Compartimentele din cadrul Primariei

ROMANIA
COMUNA BREAZA
JUDETUL BUZAU
NR. 4817
DIN 23.12.2016

9
Aprob
Primar,
ADRIAN DRUGA



REFERAT

privind organizarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control managerial al Primariei comunei Breaza

Avand in vedere intrarea in vigoare a altor reglementari legale privind controlul intern managerial, respectiv Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 400/2015, pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, cu completarile si modificarile ulterioare, urmeaza ca in conformitate cu art. 3 din Ordinul mai sus mentionat sa se constituie prin act administrativ Comisia de monitorizare.

In acest sens propun constituirea unei comisii pentru monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern/managerial asa cum reiese din Anexa nr. 1 si aprobarea Regulamentului de organizare si functionare a acestei comisii asa cum este el prevazut in Anexa nr. 2. De asemenea, propun adoptarea Programului de Dezvoltare a sistemului de control intern/managerial conform Anexei nr. 3.

Drept pentru care am intocmit prezentul proiect de dispozitie.

**SECRETAR,
UNGUREANU CARMEN**

ANEXA nr.2

REGULAMENTUL DE ORGANIZARE SI FUNCTIONARE
a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică
a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al
Primăriei comunei Breaza, județul Buzau

Art.1.- (1) În cadrul Primăriei comunei Breaza, județul Buzau funcționează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial al acestei institutii, denumită în continuare *Comisia*, constituită prin Dispoziția Primarului comunei Breaza.

(2) Comisia are în componența sa reprezentanți ai structurilor organizatorice din cadrul Primăriei comunei Breaza, județul Buzau, precum și conducători ai entităților din subordine.

Art.2. - Comisia are următoarele atribuții:

- a) elaborează programul de dezvoltare a sistemului de control managerial al Primăriei comunei Breaza, județul Buzau, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia cum ar fi elaborarea și aplicarea procedurilor de sistem și a celor specifice pe activități, perfecționarea profesională, etc. Elaborarea programului ține seamă de regulile minimale de management conținute de standardele de control intern aprobate prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 400/22.06.2015, cu modificările și completările ulterioare, particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale Primăriei comunei Breaza, județul Buzau, personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;
- b) supune spre aprobare Primarului comunei programul de dezvoltare a sistemului de control managerial, în termen de 30 de zile de la data elaborării sale;
- c) urmărește realizarea obiectivelor și acțiunilor propuse prin program; acordă alte termene de realizare la solicitarea compartimentelor care le-au stabilit;
- d) asigură actualizarea periodică a programului, o dată la 12 luni sau mai des, după caz;
- e) urmărește elaborarea programelor de dezvoltare a subsistemelor de control managerial ale direcțiilor și celorlalte compartimente ale Primăriei comunei Breaza, județul Buzau; acestea trebuie să reflecte și inventarul operațiunilor/activităților ce se desfășoară în compartimentele respective;
- f) urmărește constituirea grupurilor pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică, precum și elaborarea programelor de dezvoltare a sistemelor proprii de control managerial ale entităților subordonate Primăriei comunei Breaza, județul Buzau;
- g) primește trimestrial, sau când este cazul, de la compartimentele Primăriei comunei Breaza, județul Buzau și entitățile subordonate informări/rapoarte referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemelor/subsistemelor proprii de control managerial, în raport cu programele adoptate, precum și referiri la situațiile deosebite și

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

b) identifică riscurile inerente 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.

(2) Participă la ședințele *Comisiei*, a subcomisiilor sau grupurilor de lucru constituite în cadrul acesteia, la data, ora și locul unde acestea au fost stabilite.

(3) În caz de indisponibilitate, acesta desemnează o altă persoană din cadrul structurii pe care o conduce pentru participarea la ședințe.

(4) 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.

Art.6.

(1) Deciziile *Comisiei* se iau prin consensul membrilor prezenți.

(2) În situația în care consensul nu poate fi obținut, președintele *Comisiei* poate propune luarea deciziei prin votul a jumătate plus unu din totalul membrilor prezenți.

(3) În cazul în care se constată egalitate de voturi, votul președintelui *Comisiei* este decisiv.

Art.7. *Comisia* cooperează cu direcțiile implicate din cadrul Primăriei comunei Breaza, județul Buzau și din cadrul entităților subordonate acesteia pentru atingerea scopului creării unui sistem integrat de control managerial.

Art.8.- Secretariatul Comisiei are următoarele atribuții:

(1) Organizează desfășurarea ședințelor *Comisiei* la solicitarea președintelui acesteia, întocmește procesele verbale ale întâlnirilor, minute sau alte documente specifice.

(2) Întocmește, centralizează și distribuie documentele necesare bunei desfășurări a ședințelor *Comisiei*.

(3) Întocmește rapoarte în baza dispozițiilor președintelui *Comisiei* și le supune spre aprobare *Comisiei*.

(4) Servește drept punct de contact în vederea bunei comunicări dintre direcțiile/serviciile/compartimentele Primăriei comunei Breaza, județul Buzau și entitățile subordonate pe de o parte și *Comisie*, pe de altă parte.

(5) Semnalează *Comisiei* situațiile de nerespectare a dispozițiilor acestora.

(6) Întocmește, actualizează și modifică registrul riscurilor identificate în cadrul Primăriei comunei Breaza, județul Buzau pe baza propunerilor membrilor *Comisiei*;

(7) Păstrează (clasează) originalele PS realizate;

ANEXA nr. 3
la Dispozitia nr.221/23.12.2016

Aprob,
PRIMAR
DRUGA ADRIAN



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

Nr. crt	ETAPE	TERMEN / RESPONSABILI	REZULTATE ASTEPTATE	STANDARDE Ordinul nr.400/2015
1.	Stabilirea obiectivelor generale ale aparatului de specialitate al primarului comunei Breaza	01 Iulie 2017 Răspund: reprezentanții Compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisie	1.Lista obiectivelor generale ale U.A.T. Comuna Breaza 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 Breaza	01 Iulie 2017 Raspund: reprezentantii Compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisie	Lista acțiunilor și activităților	S2 Atributii, functii, sarcini S3 Competență, performanța
3.	Descrierea modului de organizare si functionare a sistemului de control intern/managerial al aparatului de specialitate al primarului Comunei Breaza	01 august 2017 Raspund: reprezentantii Compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza 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 Breaza	ANUAL Raspund: reprezentantii Compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza 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 Breaza, respectiv compartimentele de specialitate ale acestuia, prin raportarea la standardele de control intern/ managerial, aprobate prin Ordinul nr. 400/2015	01 august 2017 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza 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 sepcialitate al primarului comunei Breaza, destinatia documentelor, comunicarea între compartimentele funcționale și cu alte entități publice	30. 09.2017 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisie	1.Lista documentelor 2.Circuitul informațiilor	S8 Managementul riscului S12 Informarea și Comunicarea S13 gestionarea documentelor
7.	Stabilirea unui sistem de monitorizare a desfasurarii actiunilor si activitatilor aparatului de sepcialitate al primarului comunei Breaza	31.12.2017 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza 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 realizarii obiectivelor generale si a celor specifice ale aparatului de specialitate al primarului comunei Breaza	Semestrial Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisia	Raportări semestriale	S6 Planificarea S7 Monitorizarea performanțelor S10 supravegherea S12 Informarea și Comunicarea S13 Gestionarea documentelor

9.	Autoevaluarea realizarii obiectivelor generale si a celor specifice si imbunatatirea sistemului de control intern/managerial în cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Breaza, pe baza autoevaluării si a standardelor de management/control intern aprobate prin ordinul 400/2015	Anual (in luna februarie, pentru anul precedent) Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisia	Raport de evaluare	S4 Structura organizatorica S5 Obiective S11 Continuitatea activitatii S15 Evaluarea sistemului de control intern/managerial
10.	Elaborarea procedurilor de sistem si operaționale, manualelor de proceduri pentru activitatile/situatiile care determina utilizarea acestor instrumente la nivelul primariei comunei Breaza, în directă corelare cu fluxurile de informatii stabilite la punctul 6	Etapizat, pana la 31.12.2017 Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisia	Proceduri de sistem și operaționale	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 Breaza	Permanent Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisia	Manuale de proceduri	S8 Managementul riscului S9 Proceduri S10 Supravegherea S16 Auditul intern
12.	Elaborarea programului de pregatire profesionala, in domeniul controlului intern/managerial, la nivelul aparatului de sepcialitate al primarului Comunei Breaza	31 decembrie anul curent, pentru anul urmator Raspund: reprezentantii compartimentelor din cadrul U.A.T. Comuna Breaza Comisie	Programul de pregătire / formare profesională	S3 Competenta, performanta

Secretarul comunei Breaza
Ungureanu Carmen

