

Nr. 514 din 07.03. 2024**PROGRAM DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL 2024****Obiectivul programului: implementarea standardelor de control intern managerial la nivelul C.S.N. “LIA MANOLIU”**

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
I. MEDIUL DE CONTROL					
1.	Etica, integritatea	Asigurarea condițiilor necesare cunoașterii de către salariații instituției, a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor	Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți salariații instituției	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	Semestrial
			Desfașurarea de activități de consiliere etică a personalului	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
2.	Atribuții, funcții, sarcini	Actualizarea permanentă a R.O.F. și a fișelor de post, pentru menținerea concordanței între obiectivele instituției și atribuțiile salariaților precum și pentru asigurarea cunoașterii acestora de către angajați	Actualizarea fișelor de post și informarea angajaților cu privire la acestea, în concordanță cu misiunea instituției și modificările din R.O.F.	Director	Septembrie 2024
3.	Competență, performanță	Asigurarea ocupării posturilor cu personal competent, cu pregătire de specialitate necesară îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în fișa postului. Asigurarea continuă a pregătirii	Analizarea cerintelor postului pentru stabilirea abilităților și cunoștințelor necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor fiecărui post	Director	Anual, cu ocazia evaluării salariaților.

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
		profesionale a salariaților	Identificarea nevoilor de perfecționare a pregătirii profesionale a salariaților HG 1066/2008	Director Responsabil formare continuă	Anual
			Elaborarea planului de pregătire profesională a salariaților conform nevoilor identificate	Director Responsabil formare continuă	31.12.2024
			Colaborare cu furnizori abilitați în domeniul formării profesionale a adulților	Director	31.08.2024
4.	Funcții sensibile	Identificarea funcțiilor considerate ca fiind sensibile și stabilirea unei politici adecvate de rotație a personalului care ocupă aceste funcții	Întocmirea inventarului funcțiilor sensibile și a listei cu salariații care ocupă aceste funcții.	Director Șefii de compartimente	30.04.2024
5.	Delegarea	Stabilirea și comunicarea, în scris, a limitelor competențelor și responsabilităților pe care conducerea instituției le delegă	Delegarea competențelor și responsabilităților privind comunicarea documentelor	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.10.2024 Decizii
6.	Structura organizatorică	Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a sarcinilor asociate postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă structurală, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor instituției	Evaluarea personalului din subordine în vederea identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de serviciu individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.09.2024
II. PERFORMANȚA MANAGEMENTULUI RISCULUI					

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
7.	Obiective	Definirea obiectivelor generale, în concordanță cu misiunea instituției, precum și a celor specifice instituției	Stabilirea obiectivelor generale	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
			Stabilirea obiectivelor specifice astfel încât să corespundă cerințelor SMART	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.09.2024
			Stabilirea acțiunilor individuale care să conducă la atingerea obiectivelor, conform planului operațional	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
8.	Planificarea	Întocmirea planurilor prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru realizarea obiectivelor cu resursele alocate, astfel încât riscurile de a nu se realiza să fie minime.	Alocarea resurselor prin bugetul de venituri și cheltuieli, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor instituției.	Director Contabil șef	31.03.2024
9.	Coordonarea	Asigurarea coordonării deciziilor adoptate și a deciziilor luate în	Realizarea de consultări prealabile în vederea coordonării activității.	Director	30.06.2024

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
		vederea atingerii obiectivelor stabilite.			
10.	Monitorizarea performanțelor	Monitorizarea performanțelor pentru fiecare politică și activitate, utilizând indicatori cantitativi și calitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate.	Actualizarea unor indicatori de rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice.	Director Șefii de compartimente	30.06.2024
11.	Managementul riscului	Analiza sistematică a riscurilor asociate obiectivelor specifice, legate de desfășurarea activităților, elaborarea unei proceduri operaționale în vederea limitării posibilelor consecințe negative ale acestor riscuri	Centralizarea principalelor riscuri și elaborarea/completarea registrului riscurilor la nivelul instituției	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.10.2024
			Actualizarea registrului riscurilor	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.10.2024
12.	Ipoteze, reevaluări	Reevaluarea obiectivelor, în contextul modificării ipotezelor	Reevaluarea obiectivelor specifice, când se constată modificări ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza acestor modificări	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
III. INFORMAREA ȘI COMUNICAREA					
13.	Informarea	Asigurarea unui flux al informațiilor atât în interior, cât și în/din exterior, stabilirea tipurilor de informații, a conținutului, calității, frecvenței, surselor și destinatarilor acestora, care să permită îndeplinirea corespunzătoare a sarcinilor de serviciu	Dezvoltarea și întreținerea unui sistem de colectare, stocare, prelucrare, actualizare și difuzare a documentelor.	Șefii de compartimente	31.12.2024

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
14.	Comunicarea	Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, care să asigure difuzarea rapidă, fluentă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea să ajungă complete și la timp la utilizatori	Actualizare proceduri privind comunicarea internă și externă a informațiilor (documentelor).	Director General Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	30.09.2024
15.	Correspondența și arhivarea	Organizarea primirii/expedierii, înregistrării corespondenței astfel încât sistemul să fie accesibil atât salariaților cât și celorlalti utilizatori.	Monitorizarea procedurii privind primirea/expedierea sau înregistrarea corespondenței. Elaborarea și comunicarea procedurii privind arhivarea documentelor	Șef serviciu	30.09.2024
16.	Semnalarea neregularităților	Asigurarea unui cadru formal pentru semnalarea de către salariați, a neregularităților apărute, pe baza unei proceduri	Elaborarea și comunicarea procedurii privind semnalarea neregularităților	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.10.2024
IV. ACTIVITĂȚI DE CONTROL					
17.	Proceduri	Elaborarea de proceduri privind desfășurarea activităților în cadrul compartimentelor și comunicarea lor tuturor salariaților	Elaborarea/actualizarea și comunicarea procedurilor	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.10.2024
18.	Separarea atribuțiilor	Asigurarea separării atribuțiilor și responsabilităților astfel încât nicio persoană să nu poată controla toate etapele importante ale unei operațiuni sau ale unui eveniment	Aplicarea principiului separării funcțiilor de inițiere, verificare și aprobare a operațiunilor și reflectarea acestuia în procedurile de lucru respective	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control	Semestrial

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
				managerial intern	
19.	Supravegherea	Asigurarea măsurilor adecvate de supraveghere a operațiunilor și activităților compartimentelor din cadrul instituției	Supravegherea și supervizarea activităților care intră în responsabilitatea lor directă	Director Contabil Șef	Trimestrial
20.	Gestionarea abaterilor	Urmărirea ca, la apariția unor abateri de la procedurile stabilite, ca urmare a unor situații neprevăzute, să fie întocmite documente adecvate, aprobate la un nivel corespunzător, înainte de efectuarea operațiunilor	Întocmirea documentelor adecvate, aprobate la un nivel corespunzător, înainte de efectuarea operațiunilor, în situația în care, ca urmare a apariției unor situații neprevăzute, apar abateri față de procedurile stabilite	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	Semestrial
21.	Continuitatea activității	Asigurarea măsurilor corespunzătoare pentru ca activitatea instituției să se poată desfășura în condiții optime și în orice situații neprevăzute	Inventarierea situațiilor generatoare de întreruperi în derularea unor activități	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
			Stabilirea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi	Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	31.12.2024
22.	Strategii de control	Elaborarea de strategii de control adecvate pentru atingerea obiectivelor și îndeplinirea responsabilităților	Monitorizarea strategiilor de control adecvate pentru atingerea obiectivelor	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	Semestrial
23.	Accesul la resurse	Stabilirea persoanelor care au acces la resursele materiale, financiare și informaționale ale instituției	Actualizarea actelor administrative privind accesul la resurse.	Director	30.10.2024

Nr. crt.	Standardul	Direcții de acțiune	Acțiuni	Cine raspunde	Termen
0	1	2	3	4	5
V. AUDITAREA ȘI EVALUAREA					
24.	Verificarea și evaluarea controlului	Instituirea funcției de autoevaluare a controlului intern-managerial, la nivelul fiecărui compartiment, precum și la nivelul instituției	Pregătirea și realizarea autoevaluării sistemului de control intern/managerial la nivel de compartiment, precum și la nivelul instituției, conform OSGG 600/20.04.2018	Director Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control managerial intern	Semestrial
25.	Audit Intern	Desfășurarea misiunilor de audit pe baza programului anual la nivelul fiecărui compartiment, precum și la nivelul instituției	Utilizarea datelor, informațiilor și constatărilor autoevaluării sistemului de control intern/managerial pentru întocmirea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la 31 decembrie	Serviciul Economic	Anual

Intocmit: Comisia pentru monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial

AVIZAT
Președinte,