



**ROMÂNIA
JUDEȚUL NEAMȚ
COMUNA COSTIȘA
PRIMAR**

DISPOZIȚIE

privind modificarea Dispoziției nr. 18/31.01.2023 referitoare la constituirea Comisiei de monitorizare a sistemului de control intern managerial la nivelul comunei Costișa

Având în vedere temeiurile juridice prevăzute de dispozițiile:

- a) art. 15, art. 120 alin.(1) și art. 121 alin. (1) și alin. (2) din Constituția României, republicată;
 - b) art. 4 paragraful 2, art. 10 paragraful 3 din Carta europeană a autonomiei locale, adoptată la Strasbourg la 15 octombrie 1985, ratificată prin Legea nr. 199/1997;
 - c) art. 7 alin. (2) din Legea nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările ulterioare;
 - d) art. 3 și art.4 alin.(1)-(3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - e) art. 12 alin.(5) și art. 13 lit. c), lit. e) și lit. h) din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - f) art. 24 din Legea nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
 - g) Ordinului Secretarului general al guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice;
- în temeiul prevederilor art. 196 alin. (1) lit. b) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 57/2019 privind Codul administrativ

DISPUNE:

Art.1. - Se modifică componența comisiei pentru monitorizarea Sistemului de control intern managerial, prevăzută în anexa nr. 1 la Dispoziția nr. 18 din 31.01.2023, conform anexei nr. 1.

Art.2. – Celelalte prevederi ale Dispoziției nr. 18 din 31.01.2023 rămân neschimbate.

Art.3. - Prezenta dispoziție se comunică, în mod obligatoriu, prin intermediul secretarului general al comunei Costișa, în termenul prevăzut de lege, tuturor instituțiilor și persoanelor interesate.

**PRIMAR,
L.S. BERBECARIU DUMITRU-DOREL**

**Avizat pentru legalitate
SECRETAR GENERAL U.A.T.,
BLANARU ANDREEA-ELENA**

**COMPONENȚA COMISIEI DE MONITORIZARE A SISTEMULUI DE CONTROL
INTERN/MANAGERIAL**

Nr. crt.	Funcția în cadrul Comisiei	Nume și prenume	Funcția în cadrul Comunei Costișa
1	Președinte	TANASĂ FLORIN-CONSTANTIN	Administrator public
2	Membru	VIERIU GHEORGHE	Viceprimar
3	Membru	BLANARU ANDREEA-ELENA	Secretar general al U.A.T.
4	Membru	SAVA MARIANA	Referent superior
5	Membru	ȚOC EMILIA	Referent superior
6	Membru	TESLARU MARIETA	Referent IA
7	Membru	HERGHELEGIU STEJĂREL	Consilier asistent

Secretariatul comisiei va fi asigurat de dna SAVA CARMEN – referent IA.

U.A.T. Costișa

APROB

**PRIMARUL COMUNEI COSTIȘA
Berbecariu Dumitru Dorel**

AVIZAT

**PREȘEDINTELE COMISIEI DE MONITORIZARE
Tanasă Florin- Constantin**

**REGULAMENTUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE
A COMISIEI DE MONITORIZARE DIN CADRUL
U.A.T. COSTIȘA**

CAPITOLUL I

Dispoziții generale

Art. 1. – Scopul Comisiei de monitorizare îl constituie crearea, implementarea și dezvoltarea unui sistem de control intern managerial integrat în cadrul U.A.T. Costișa, care să asigure atingerea obiectivelor instituției într-un mod eficient, eficace și economic.

Art. 2. – Activitatea Comisiei de monitorizare se desfășoară în conformitate cu prevederile *Ordinului* secretarului general al Guvernului nr. 600/2018 privind aprobarea *Codului controlului intern managerial al entităților publice* și ale prezentului Regulament.

Art. 3. – Obiectul prezentului Regulament îl constituie modul de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare.

CAPITOLUL II

Componența Comisiei de monitorizare

Art. 4. – (1) Componența Comisiei de monitorizare se stabilește prin dispoziție a Primarului Comunei Costișa și este următoarea:

- a) a) președinte – viceprimarul/ secretarul general al Comunei Costișa, după caz;
- b) membri – conducătorii/ coordonatorii de compartimente din cadrul U.A.T. Costișa.

(2) Secretarul tehnic al Comisiei de monitorizare este numit de Primarul Comunei Costișa la propunerea președintelui Comisiei de monitorizare.

(3) În absența președintelui Comisiei de monitorizare, lucrările ședințelor sunt prezidate de persoana desemnată de acesta cu acordul Primarului Comunei Costișa.

CAPITOLUL III

Atribuții

SECȚIUNEA 1

Atribuțiile Comisiei de monitorizare

Art. 5. – (1) Comisia de monitorizare are următoarele atribuții:

a) monitorizează, coordonează și îndrumă metodologic permanent activitatea de control intern managerial din cadrul entității publice în vederea implementării regulilor minimale de management cuprinse în standardele de control intern managerial;

b) elaborează și supune spre aprobare conducătorului entității publice „Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial”;

c) coordonează procesul de elaborare a obiectivelor generale și specifice, precum și a indicatorilor de performanță ai entității publice;

d) coordonează inventarierea activităților procedurabile din cadrul entității publice pe domenii de activitate, precum și elaborarea/revizia procedurilor de sistem/operationale;

e) identifică, inventariază și stabilește măsurile de control pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile și prezintă conducătorului entității publice spre aprobare „Inventarul și politica de gestionare a funcțiilor sensibile”;

f) coordonează procesul de management al riscurilor;

g) analizează și prioritizează riscurile semnificative prin stabilirea profilului de risc și a limitei de toleranță la risc, și le supune, anual, spre aprobare conducătorului entității publice;

h) analizează, avizează și supune spre aprobare conducătorului entității publice „Registrul de riscuri” și „Planul privind implementarea măsurilor de control”;

i) monitorizează și coordonează permanent activitățile de punere în aplicare a măsurilor de control al riscurilor;

j) propune conducătorului entității publice noi acțiuni sau revizui de termene, atunci când apar disfuncții în implementarea măsurilor de control al riscurilor;

k) propune conducătorului entității publice raportarea riscurilor care nu pot fi controlate prin măsuri interne, pe cale ierarhică, până la entitatea publică care poate asigura managementul acestora;

l) analizează, avizează și supune spre aprobare conducătorului entității publice raportările și informările/situațiile centralizatoare prevăzute de legislația în domeniu.

(2) Potrivit solicitării Comisiei de monitorizare, conducătorii de structuri/compartimente au următoarele atribuții principale:

a) stabilesc obiectivele specifice și indicatorii de performanță ai structurii/compartimentului, precum și activitățile necesare îndeplinirii acestora potrivit responsabilităților;

b) dispun măsurile necesare pentru stabilirea activităților care pot fi transpuse în proceduri de sistem/operationale și a persoanelor responsabile cu întocmirea acestora;

c) desemnează responsabilul cu riscurile la nivelul structurii/compartimentului;

d) identifică, evaluează și prioritizează riscurile care pot afecta atingerea obiectivelor generale/specifice ale structurii/compartimentului și formulează propuneri privind măsurile de control al riscurilor;

e) transmit secretarului Comisiei de monitorizare propuneri pentru „Registrul de riscuri”, precum și măsurile de control pentru riscurile semnificative;

f) reevaluează riscurile anual sau ori de câte ori situația o impune, semnalează apariția unor noi riscuri și fac propuneri în sensul diminuării acestora sau a exploatării oportunităților;

g) elaborează și transmit secretarului Comisiei de monitorizare „Raportul privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor”;

h) elaborează și transmit secretarului Comisiei de monitorizare „Raportul privind monitorizarea performanțelor”;

i) elaborează și transmit secretarului Comisiei de monitorizare "Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial".

(3) Personalul implicat pune în aplicare măsurile stabilite pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

SECȚIUNEA a 2-a

Atribuțiile președintelui Comisiei de monitorizare

Art. 6. – Președintele Comisiei de monitorizare are următoarele atribuții:

a) conduce ședințele Comisiei de monitorizare;

b) emite ordinea de zi, și după caz, hotărârile ședințelor;

c) analizează și avizează „Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial”;

d) avizează procedurile de sistem/operationale;

e) analizează și avizează „Registrul de riscuri” și „Planul de implementare a măsurilor de control”;

f) analizează și aprobă „Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor”;

g) analizează și aprobă „Informarea privind monitorizarea performanțelor”;

h) analizează și aprobă „Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării”;

i) analizează și aprobă „Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.20xx”;

j) avizează „Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 20xx”.

SECȚIUNEA a 3-a **Atribuțiile secretarului Comisiei de monitorizare**

Art. 7. – Secretarul Comisiei de monitorizare are următoarele atribuții:

- a) elaborează proiectele ordinii de zi ale ședințelor Comisiei de monitorizare pe baza precizărilor președintelui;
- b) transmite ordinea de zi a ședinței, precum și documentele care fac obiectul analizelor în cadrul ședinței Comisiei de monitorizare, tuturor membrilor acesteia, cu cel puțin 5 zile înainte de desfășurare a ședinței;
- c) întocmește lista cu persoanele convocate/invitate la ședință, pe baza dispozițiilor primite sau a propunerilor membrilor Comisiei de monitorizare și o supune aprobării președintelui;
- d) pregătește documentele de lucru pentru ședințele Comisiei de monitorizare și întreprinde măsurile organizatorice necesare pentru desfășurarea în condiții corespunzătoare a acestora;
- e) elaborează minutele și după caz, hotărârile ședințelor, pe care le transmite, după aprobare, tuturor membrilor acesteia/persoanelor interesate;
- f) analizează conformitatea procedurilor de sistem/operaționale cu reglementările în domeniu și ține evidența acestora;
- g) elaborează „Registrul de riscuri” la nivelul entității publice pe baza registrelor de riscuri primite de la conducătorii/coordonatorii de structuri/compartimente;
- h) elaborează „Planul de implementare a măsurilor de control al riscurilor”, pe baza măsurilor de control transmise de către conducătorii/coordonatorii de structuri/compartimente;
- i) elaborează „Informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor”, pe baza rapoartelor anuale privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor de la nivelul structurilor din cadrul entității publice;
- j) elaborează „Informarea anuală privind monitorizarea performanțelor” pe baza rapoartelor transmise de către conducătorii/coordonatorii de structuri/compartimente;
- k) elaborează „Situția sintetică a rezultatelor autoevaluării”;
- l) elaborează „Situția centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.20xx”;
- m) elaborează „Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 20xx”.

CAPITOLUL III

Organizarea ședințelor și mecanismul de luare a deciziilor

Art. 8. – (1) Comisia de monitorizare își desfășoară activitatea în ședințe ordinare sau în ședințe extraordinare, ori de câte ori situația o impune.

(2) Convocarea membrilor Comisiei de monitorizare se face la solicitarea președintelui sau a două treimi din numărul membrilor acesteia.

(3) Pentru asigurarea consilierii/asistenței de specialitate, la solicitarea președintelui pot participa și alte persoane din cadrul entității publice sau din afara acesteia.

Art. 9. – (1) Absența de la ședința Comisiei de monitorizare se motivează în scris către președinte.

(2) În situațiile prevăzute la alin. (1), membrul/membrii Comisiei de monitorizare are/au obligația de a delega, în scris, un înlocuitor.

Art. 10. – (1) Comisia de monitorizare își desfășoară activitatea în prezența a cel puțin două treimi din numărul membrilor săi.

(2) Comisia de monitorizare adoptă hotărâri prin votul majorității membrilor prezenți.

(3) În cazul în care se constată egalitate de voturi, hotărâtor va fi votul exprimat de către președintele Comisiei de monitorizare.

Art. 11. – (1) Documentele care fac obiectul analizelor se transmit secretariatului Comisiei de monitorizare, de către structurile emitente, cu cel puțin 10 zile înainte a datelor de desfășurare ale ședințelor Comisiei de monitorizare.

(2) Informările, rapoartele/informările care se analizează în ședințele Comisiei de monitorizare se finalizează, de regulă, cu propuneri, responsabilități și termene de finalizare.

(3) Documentele Comisei de monitorizare se păstrează la secretar, iar la sfârșitul anului se arhivează, conform reglementărilor în domeniu.

CAPITOLUL IV

Dispoziții finale

Art. 12. – Comisia de monitorizare cooperează cu structurile/compartimentele din cadrul entității publice în vederea creării unui sistem integrat de control intern managerial.

Art. 13. – Respectarea prevederilor prezentului Regulament reprezintă sarcină de serviciu pentru membrii Comisiei de monitorizare.

Art. 14. – Prezentul Regulament de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare se comunică și/sau se publică, după caz, pe rețeaua informatică a U.A.T. Costișa și se aduce la cunoștința întregului personal.