

**A N E X A nr. 3**  
**la DISPOZITIA PRIMARULUI COMUNEI CĂNEȘTI**  
**nr. 49 din 20 mai 2020**

**A P R O B A T ,**  
**PRIMARUL, COMUNEI CĂNEȘTI , JUDEȚUL Buzău**  
(semnătură și ștampilă)



**A V I Z A T ,**

**PREȘEDINTELE COMISIEI DE MONITORIZARE**

**Secretarul general al comunei Cănești , judetul Buzău**

**Florinel MIHU** 

**PROGRAM DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL**

**- ANUL 2020 -**

**Obiectivele entității publice în domeniul sistemului de control intern managerial sunt următoarele :**

- 1. Asigurarea implem entării și utilizării cu eficiență a instrumentelor de control intern managerial, în vederea informării operative, corecte și la timp a conducerii entității publice pentru a deține un bun control asupra activităților și acțiunilor organizate și desfășurate în cadrul acesteia;*
- 2. Dezvoltarea activităților de prevenire și control pentru protejarea resurselor alocate înotriva pierderilor, risipei, abuzului, erorilor sau fraudelor;*
- 3. Proiectarea/ reprojectarea, la nivelul fiecărui compartiment, a indicatorilor de performanță pentru fiecare obiectiv specific, în scopul utilizării rezultatelor relevate de monitorizarea acestora în procesul decizional;*
- 4. Identificarea, analiza și evaluarea riscurilor care pot afecta obținerea rezultatelor și atingerea obiectivelor, stabilirea măsurilor de control și a responsabilităților în acest sens, monitorizarea constantă a procesului;*
- 5. Pregătirea profesională a personalului de conducere și de execuție din cadrul entității publice, în domeniul sistemului de control intern managerial.*

Nr. Crt.	STANDARD	ACTIUNI PLANIFICATE	TERMEN	RESPONSABILI
<b>I. MEDIUL de CONTROL</b>				
1.	<b>Standardul 1 - Etică, integritate</b>	Asigurarea că toți angajații noi de la nivelul entității publice au luat cunoștință de conținutul Codului de conduită	31.12.2020	Consilierul de etică Comisia de monitorizare
		Monitorizarea respectării regulilor de conduită de către toți angajații entității publice	31.12.2020	Consilierul de etică Comisia de monitorizare
		Actualizarea pe site-ul entității publice a declarațiilor de avere, de interese și a bunurilor primite cu titlu gratuit ; - publicarea Codului de conduită actualizat, în cazul în care acesta a suferit modificări.	31.12.2020	Consilierul de etică Compartimentul IT
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind gestionarea petițiilor la nivelul entității publice	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind semnalarea neregulilor ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
2.	<b>Standardul 2 - Atribuții, funcții, sarcini</b>	Publicarea pe site-ul entității publice a prevederilor Regulamentului de organizare și funcționare al entității publice, actualizat ;	31.12.2020	Compartimentul IT Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind funcțiile sensibile și stabilirea politicii adecvate de gestionare a acestora ;	31.12.2020	Conducătorul entității Comisia de monitorizare
		Menținerea unei corelații clare între obiectivele specifice și atribuțiile compartimentului, respectiv între acestea din urmă și atribuțiile posturilor din cadrul compartimentelor ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente

3.	<b>Standardul 3</b> <b>- Competență,</b> <b>performanță</b>	<p>Prelucrarea documentelor organizatorice în cadrul cărora sunt cuprinse misiunea, viziunea și obiectivele generale ale entității publice, obiectivele specifice ale compartimentelor respectiv atribuțiile posturilor, cu toți noii angajați; în cazul în care au loc modificări și completări procesul se extinde către toți angajații ;</p>	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Personalul angajat
		<p>Implicarea activă a conducătorilor/ coordonatorilor de compartimente în identificarea sarcinilor cu un grad ridicat de complexitate și sprijinirea salariaților responsabili de aceste sarcini, prin oferirea soluțiilor concrete de lucru ;</p>	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		<p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind întocmirea și actualizarea fișelor posturilor</p>	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		<p>Asigurarea echilibrului între competențele angajaților și sarcinile încredințate acestora ;</p>	31.12.2020	Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		<p>Asigurarea recrutării personalului în baza unei evaluări care să pună de acord cunoștințele, abilitățile și experiența candidaților cu sarcinile/ atribuțiile posturilor vacante ;</p>	31.12.2020	Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		<p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind evaluarea performanțelor profesionale individuale ale angajaților ;</p>	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		<p>Monitorizarea respectării planului anual de perfecționare profesională elaborat pe baza rezultatelor evaluării performanțelor profesionale ;</p>	31.12.2020	Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane Comisia de monitorizare
4.	<b>Standardul 4</b>	<p>Efectuarea unor analize privind structura organizatorică, încadrarea cu personal, adaptarea structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și în exteriorul entității publice ;</p>	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare

	<b>- Structura organizatorică</b>	Asigurarea fluxurilor informaționale corespunzătoare între compartimentele din structura organizatorică astfel încât să fie facilitate procesele de supraveghere și de realizare a activităților ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procesului de delegare instituit la nivelul entității publice ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
<b>II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI</b>				
5.	<b>Standardul 5 - Obiective</b>	Analiza obiectivelor generale ale entității publice și specifice ale compartimentelor acesteia, prin prisma modificărilor intervenite în structura ipotezelor/ premiselor care au stat la baza fixării acestora ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Asigurarea diseminării informațiilor referitoare la obiectivele generale ale entității publice și specifice ale compartimentelor, către toți angajații indiferent de nivelul de încadrare a acestora ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare, Conducătorii/ coordonatorii de compartiment
6.	<b>Standardul 6 - Planificarea</b>	Întocmirea strategiilor în cadrul cărora sunt stabilite obiectivele generale ale entității publice împreună cu activitățile care determină realizarea acestora pe termen mediu și lung, în concordanță cu resursele posibil de alocat ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Planificarea anuală a activităților care determină realizarea obiectivelor specifice ale entității publice în raport cu resursele disponibile ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare
		Monitorizarea îndeplinirii planurilor strategice și anuale și actualizarea acestora atunci când apar modificări ale obiectivelor, resurselor, altor elemente ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare, Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Monitorizarea permanentă a modului de		Conducătorul entității publice

		coordonare a deciziilor și acțiunilor compartimentelor ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
7.	<b>Standardul 7</b> <b>- Monitorizarea performanțelor</b>	Asigurarea elaborării de către conducătorii/ coordonatorii compartimentelor, a unui sistem de monitorizare a performanțelor adaptat dimensiunii și specificului activității compartimentului și corelat cu modul de acces a angajaților la resurse ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/coordonatorii de compartimente
		Raportarea modului de atingere a obiectivelor specifice prin măsurarea gradului de realizare a indicatorilor de performanță ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare, Conducătorii/coordonatorii de compartimente
		Intocmirea informării privind monitorizarea performanțelor la nivelul entității publice ;	31.12.2020	Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Intervenția în timp util asupra indicatorilor de performanță în sensul ajustării acestora atunci când apar deviații sau abateri de la rezultatele așteptate ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Revizuirea procedurii de sistem privind managementul riscurilor ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
8.	<b>Standardul 8</b> <b>- Managementul</b>	Asigurarea desemnării responsabililor cu riscurilor la nivelul fiecărui compartiment și responsabilizarea corespunzătoare a acestora ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Monitorizarea gradului de îndeplinire a măsurilor de control aferente riscurilor semnificative ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
		Raportarea asupra desfășurării procesului de management al riscurilor la nivelul fiecărui compartiment ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Întocmirea informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice ;	31.12.2020	Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare

### III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL

9.	<b>Standardul 9</b> <b>- Proceduri</b>	Revizuirea procedurii de sistem privind elaborarea procedurilor ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
		Monitorizarea tuturor situațiilor în care, din cauza numărului mic de salariați, se limitează posibilitatea de aplicare a separării atribuțiilor și responsabilităților ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Asigurarea unei evidențe a abaterilor de la procedurile aprobate ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare, Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Menținerea unui control adecvat al accesului la resurse ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
10.	<b>Standardul 10</b> <b>- Supravegherea</b>	Asigurarea respectării în cadrul entității publice a următoarelor reguli : - comunicarea către fiecare angajat a atribuțiilor, responsabilităților și limitelor de competențe în cazul postului pe care îl ocupă; - evaluarea sistematică a activității fiecărui angajat pentru identificarea din timp a abaterilor; - analiza și aprobarea rezultatelor activității.	31.12.2020	Comisia de monitorizare, Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
11.	<b>Standardul 11</b> <b>- Continuitatea activității</b>	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind continuitatea activității și inventarierea activităților generatoare de întreruperi ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Elaborarea, diseminarea, actualizarea și monitorizarea Planului de continuitate a activității ;	31.12.2020	Conducătorii/coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare

#### IV. INFORMAREA și COMUNICAREA

12.	<b>Standardul 12</b> <b>- Informarea și comunicarea</b>	Asigurarea unei circulații rapide, în toate sensurile și cu costuri reduse a informațiilor, prin eliminarea paralelismelor, a folosirii simultane a mai multor canale de comunicație sau a retransmiterii aceleiași informații prin același canal, de mai multe ori ;	31.12.2020	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare
		Monitorizarea respectării limitelor de responsabilitate și a delegărilor de autoritate în procesul de comunicare ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Asigurarea încadrării sistemelor IT în măsurile obligatorii de securitate și în regulile privind protecția datelor personale ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
13.	<b>Standardul 13</b> <b>- Gestionarea documentelor</b>	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind activitatea de înregistrare, expediere, redactare, îndosariere, clasificare și protejare a documentelor ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind arhivarea documentelor	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Asigurarea cadrului necesar privind accesul angajaților la documentele clasificate ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice
14.	<b>Standardul 14</b> <b>- Raportarea contabilă și financiară</b>	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind organizarea și conducerea contabilității ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
		Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind întocmirea și raportarea contabilă și financiară ;	31.12.2020	Comisia de monitorizare
		Asigurarea verificării periodice a modului de aplicare a actelor normative din domeniul financiar-contabil și al controlului intern ;	31.12.2020	Conducătorul/ coordonatorul compartimentului financiar contabil

**V. EVALUARE și AUDIT**

15.	<b>Standardul 15</b> <b>- Evaluarea</b> <b>sistemului de</b> <b>control intern</b> <b>managerial</b>	Organizarea și derularea procesului de autoevaluare a SCIM și finalizarea acestuia prin măsuri care să fie reflectate în Programul de dezvoltare ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
		Raportarea anuală și monitorizarea progreselor privind stadiul de dezvoltare SCIM ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
16.	<b>Standardul 16</b> <b>- Audit intern</b>	Efectuarea de misiuni de audit intern care să aibă ca rezultat asigurarea cu privire la eficiența și eficacitatea managementului riscurilor, a controlului intern și a proceselor de guvernanță ;	31.12.2020	Compartimentul Audit Intern
		Disponerea de măsuri necesare remedierii deficiențelor identificate de auditorii interni ;	31.12.2020	Conducătorul entității publice

**INTOCMIT ,****SECRETARIATUL TEHNIC ,****Secretarul General al comunei Cănești , Epuran VASILE****Contabil delegat ; Lopata Florica – Monica**