

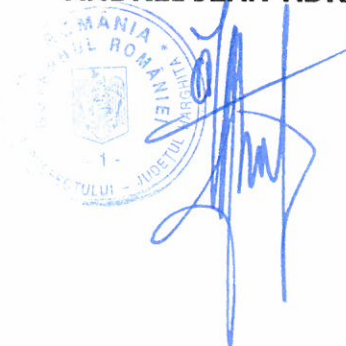
ROMÂNIA



MINISTERUL AFACERILOR INTERNE
INSTITUȚIA PREFECTULUI –
JUDEȚUL HARGHITA

Se aprobă
PREFECT,

ANDREI JEAN-ADRIAN



REGULAMENT

de organizare și funcționare a **Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial** din cadrul
Instituției Prefectului – Județul Harghita

Capitolul I

DISPOZIȚII GENERALE

- 1.1.** Presentul Regulament a fost elaborat în baza următoarelor **acte normative principale**:
 - Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul secretarului general al Guvernului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare;
 - O.M.A.I. nr.84/2017 privind sistemul de control intern managerial în Ministerul Afacerilor Interne.
- 1.2.** **Scopul** elaborării Regulamentului este stabilirea modului de constituire, organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare din cadrul instituției prefectului, precum și a atribuțiilor, responsabilităților și termenelor generice de realizare a acestora.
- 1.3.** **Domeniul de aplicare** al Regulamentului vizează activitățile realizate la nivelul instituției prefectului legate de constituirea, organizarea și funcționarea Comisiei de monitorizare din cadrul instituției prefectului.

Capitolul II

ÎNFIINȚAREA, ORGANIZAREA ȘI FUNCȚIONAREA COMISIEI DE MONITORIZARE DIN CADRUL INSTITUȚIEI PREFECTULUI

2.1. Considerații generale

2.1.1. Potrivit art.3 alin(1) din O.s.g.G. nr.400/2015, cu modificările și completările ulterioare, *„În vederea monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, conducătorul entității publice constituie, prin act de decizie internă, o structură cu atribuții în acest sens, denumită Comisia de monitorizare.”*

2.1.2. Comisia de monitorizare cuprinde conducătorii de compartimente funcționale din structura organizatorică a instituției prefectului, care se actualizează ori de câte ori este cazul și este coordonată de către președinte, persoană care deține funcție de conducere, în cazul nostru, de către prefect.

2.2. Constituirea Comisiei de monitorizare

2.2.1. Anual, conducătorul instituției publice(în cazul nostru prefectul, ca ordonator terțiar de credite), emite un act de decizie internă(respectiv un ordin al prefectului), prin care reglementează componența, precum și modul de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare, având în vedere atribuțiile de coordonare a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial, pe de o parte, precum și atribuțiile de monitorizare și îndrumare metodologică a acesteia, pe de altă parte.

2.2.2. Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare se află în responsabilitatea președintelui acesteia și se stabilește în funcție de volumul și de complexitatea proceselor și activităților pe baza Regulamentului de organizare și funcționare a Comisiei de monitorizare.

2.2.3.(1) În vederea desfășurării activității, Comisia de monitorizare elaborează Programul de dezvoltare al sistemului de control intern managerial, denumit Program de dezvoltare.

(2) Obiectivele, activitățile, acțiunile, responsabilitățile, termenele, precum și alte componente ale măsurilor de control luate de către conducerea instituției prefectului, se cuprind în Programul de dezvoltare, care se actualizează, anual, conform dispozițiilor legale în vigoare.

(3) În Programul de dezvoltare se evidențiază, în mod distinct, acțiunile de perfecționare profesională, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate de către Agenția Națională a Funcționarilor Publici, sau alte organisme de interes public abilitate.

Atribuțiile Comisiei de monitorizare se consemnează și în Regulamentul de organizare și funcționare al instituției.

2.3. Organizarea și funcționarea Comisiei de monitorizare

2.3.1. Pentru implementarea, la nivel corespunzător, a standardelor de control intern managerial, la nivelul fiecărei entități publice din cadrul M.A.I., se realizează activități de coordonare, monitorizare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial.

2.3.2. Coordonarea generală a acțiunilor de implementare a sistemului se realizează, în mod, direct, de către conducătorul instituției, prin intermediul ședințelor de conducere, sau prin alte mijloace manageriale, stabilite pentru a satisface cerințele generale și specifice de control intern managerial.

2.3.3. – Scopul ședințelor de lucru ale Comisiei de monitorizare va fi coordonarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, în cadrul instituției, iar **frecvența reuniunilor** va fi stabilită de către președintele Comisiei de monitorizare, în urma consultării membrilor acesteia. La ședințele de lucru participă președintele Comisiei de monitorizare, membrii acesteia, desemnați prin ordin al prefectului, precum și secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare, numit tot prin ordin al prefectului.

2.3.4. – Modul de informare al Comisiei de monitorizare, respectiv convocarea membrilor în ședință de lucru, se va realiza de către secretariatul tehnic al acesteia, la solicitarea președintelui Comisiei de monitorizare.

2.3.5. – Ordinea de zi a ședințelor de lucru va fi stabilită de către președintele Comisiei de monitorizare, iar promovarea lucrărilor, precum și adoptarea deciziilor, vor avea loc de comun acord, prin votul membrilor.

2.3.6. (1) În cadrul ședințelor de lucru, factorii decizionali propun măsurile pe care le consideră necesare și oportune pentru implementarea și/sau dezvoltarea sistemului de control intern managerial în domeniul propriu de competență.

(2) Conducătorul instituției, în calitate de președinte al Comisiei de monitorizare, analizează propunerile, iar în situația în care le consideră viabile, le aprobă în integralitate, cu modificări și completări, cu aplicabilitate la nivelul întregii instituții, sau numai la nivelul unor compartimente.

2.3.7. Obligațiile Comisiei de monitorizare se materializează prin atribuțiile acesteia, astfel:

a) Conducătorul instituției prefectului, având calitatea de președinte al Comisiei de monitorizare, are următoarele atribuții:

- aplică principiile controlului intern managerial în actul de conducere;
- asigură implementarea cerințelor generale ale standardelor de control intern managerial la nivelul entității publice;
- coordonează elaborarea *Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial* la nivelul instituției, precum și a Anexelor de modificare și/sau completare a acestuia, pe care le aprobă;

- asigură cadrul organizațional și procedural privind punerea în aplicare a măsurilor necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului propriu de control intern managerial;
- coordonează procesul de monitorizare a acțiunilor întreprinse pe linia controlului intern managerial, aprobând situațiile semestriale/anuale privind stadiul implementării sistemului;
- coordonează procesul de autoevaluare anuală a activităților desfășurate pe linia dezvoltării sistemului de control intern managerial, inclusiv stadiul de implementare a Programului de dezvoltare a sistemului;
- elaborează Raportul anual al conducătorului entității publice (instituției prefectului) asupra sistemului de control intern managerial;
- propune activități pentru ordinea de zi și organizează lucrările ședințelor Comisiei de monitorizare.

b) Comisia de monitorizare, constituită la nivelul instituției prefectului, ca instituție în subordinea Ministerului Afacerilor Interne, are următoarele atribuții:

- propune obiective, acțiuni și măsuri pentru dezvoltarea sistemului de control intern managerial, în concordanță cu legislația în domeniu;
- analizează, avizează și supune aprobării prefectului Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al instituției prefectului;
- coordonează procesul de actualizare a obiectivelor și activităților la care stabilește indicatori de performanță sau de rezultat;
- anual, analizează prioritățile de tratare a riscurilor prezentate de către președintele Echipei de gestionare a riscurilor, propune limitele de toleranță la risc, responsabilități concrete și termene de implementare a măsurilor de control al riscurilor identificate;
- anual, analizează monitorizarea performanțelor de la nivelul compartimentelor funcționale;
- anual, analizează, în vederea promovării spre aprobare, informarea privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor, elaborată de Echipa de gestionare a riscurilor;
- urmărește realizarea obiectivelor asumate.

Totodată, șefii serviciilor din cadrul instituției prefectului, în calitate de șefi ai compartimentelor funcționale din cadrul instituției, au următoarele atribuții pe linia controlului intern managerial:

- pun în aplicare, conform responsabilităților ce le revin, măsurile stabilite de către conducerea instituției (de către prefect și, în lipsa acestuia, de către subprefect), pentru implementarea cerințelor standardelor de control intern managerial;

- realizează procesul de autoevaluare a sistemului de control intern managerial, desfășurat la nivelul compartimentelor de specialitate ale instituției (serviciilor din cadrul instituției prefectului);
- prezintă Comisiei de monitorizare datele și informațiile solicitate în procesul de monitorizare;
- participă la sesiunile de informare/pregătire, organizate de către Comisia de monitorizare în domeniul controlului intern managerial.

c) Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare îndeplinește următoarele atribuții:

- întocmește documentația privind convocarea Comisiei de monitorizare, pe care o supune aprobării președintelui și o diseminează membrilor;
- întocmește procesul verbal al ședinței și informează conducătorii compartimentelor funcționale vizate asupra deciziilor aprobate.

2.3.8. Relațiile Comisiei de monitorizare cu restul personalului din cadrul instituției prefectului, în ceea ce privește activitatea de control intern managerial, derivă din atribuțiile fiecărei categorii de personal în parte, existând o separare a acestor atribuții, în așa fel încât să nu existe suprapunerea funcției de inițiere cu cea de execuție și cu cea de verificare și control.

2.3.9. Adoptarea deciziilor și materializarea acestora se realizează prin votul membrilor Comisiei de monitorizare, precum și sub atenta supraveghere a președintelui acesteia.

2.3.10. Raportarea stadiului de îndeplinire a măsurilor stabilite și verificarea aplicării acestora sunt realizate în funcție de solicitările scrise a structurii ierarhic superioare instituției prefectului, precum și în conformitate cu calendarul Programului propriu de dezvoltare a sistemului de control intern managerial.

2.3.11. Locul de desfășurare a ședințelor Comisiei de monitorizare va fi, de regulă, la cancelaria prefectului, în zilele și la orele stabilite de către președintele acesteia.

Capitolul III

DISPOZIȚII FINALE

3.1. Activitățile desfășurate pe linia monitorizării, coordonării și îndrumării metodologice a procesului de implementare/dezvoltare a sistemului de control intern managerial de către conducătorul instituției prefectului, precum și de către personalul de conducere din subordinea acestuia, se vor menționa atât în Regulamentul de organizare și funcționare a instituției prefectului, cât și în fișele posturilor fiecărei persoane cu atribuții în acest sens.

3.2. În același timp, în fișele de post ale personalului de conducere din cadrul instituției prefectului, în calitatea lui de factor de decizie în domeniul dezvoltării sistemului de control intern managerial, se consemnează și responsabilitatea privind

punerea în aplicare a măsurilor stabilite de către conducerea instituției pentru implementarea cerințelor standardelor de control intern managerial.

3.3. Totodată, în fișele posturilor persoanelor ce fac parte din Comisia de monitorizare, se vor înscrie atribuțiile ce decurg din această calitate.

3.4. (1) Durata de funcționare a Comisiei de monitorizare este de un an de la data aprobării constituirii sale de către conducătorul instituției prefectului, după care se va proceda fie la emiterea unui ordin al prefectului privind reconfirmarea componenței acesteia, fie se va opta pentru o nouă componență, aprobată, de asemenea, printr-un ordin al prefectului.

(2) Orice modificare intervenită în componența Comisiei de monitorizare, în decursul perioadei de funcționare, se va consemna într-un ordin al prefectului privind aprobarea acesteia.

3.5. Prezentul Regulament va fi adus la cunoștința tuturor membrilor Comisiei de monitorizare din cadrul Instituției Prefectului (pentru studiu, aprofundare și punere în aplicare), pe bază de semnătură, așa cum este evidențiat în Tabelul anexat prezentei.

Șef serviciu,
SZŐKE MÁRIA



Întocmit,
Consilier,
VASZI MONIKA

