

APROBAT,  
PRIMARUL COMUNEI HOMOROD,  
Şona Ştefan-Doru



AVIZAT,

PREŞEDINTELE COMISIEI DE MONITORIZARE

Puşcaş Alina

PROGRAM DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL

- ANUL 2022 -

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

1. Stabilirea, la nivelul tuturor compartimentelor din structura organizatorică a entității publice, a obiectivelor specifice SMART și a indicatorilor de performanță pentru măsurarea gradului de îndeplinire a fiecărui obiectiv specific în parte;
2. Monitorizarea permanentă a gradului de realizare a tuturor obiectivelor specifice stabilite prin evaluarea indicatorilor de performanță atinși și utilizarea rezultatelor relevante în procesul decizional;
3. Identificarea, evaluarea și gestionarea tuturor riscurilor care, prin manifestare, ar putea împiedica în mod direct realizarea obiectivelor specifice stabile;
4. Monitorizarea permanentă a efectelor măsurilor de control întreprinse asupra riscurilor;
5. Procedurarea activităților și proceselor asupra cărora au fost identificate deficiențe în urma verificărilor efectuate de diferite organisme de control;
6. Menținerea nivelului de implementare a standardelor de control intern managerial și păstrarea nivelului de conformitate a SCIM;

**U.A.T. Homorod**

7. Pregătirea profesională a 15% din personalul de conducere și de execuție din cadrul entității publice, în domeniul sistemului de control intern managerial.

Nr Crt.	Standard	ACTIONI planificate	Termen	Responsabili
<b>I. Mediul de control</b>				
1.	Standardul 1 – Etică, integritate	<p>Asigurarea că toți angajații noi de la nivelul entității publice au luat cunoștință de conținutul Normelor de conduită</p> <p>Monitorizarea respectării regulilor de conduită de către toți angajații entității publice</p> <p>Actualizarea pe site-ul entității publice a declarațiilor de avere, de interes și a bunurilor primite cu titlu gratuit; publicarea de interese și a bunurilor actualizate, în cazul în care acesta a suferit modificări.</p> <p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind gestionarea petițiilor la nivelul entității publice</p> <p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind semnalarea neregulilor</p> <p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind Strategia Națională Anticorupție</p> <p>Publicarea pe site-ul entității publice a prevederilor Regulamentului de organizare și funcționare al entității publice, actualizat</p>	<p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p>	<p>Conducătorul entității publice</p> <p>Comisia de monitorizare</p> <p>Conducătorul entității publice</p> <p>Comisia de monitorizare</p> <p>Conducătorul entității publice</p> <p>Comisia de monitorizare</p>
2.	Standardul 2 – Atribuții, funcții, sarcini	<p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind funcțiile sensibile și stabilirea politicii adequate de gestionare a acestora</p> <p>Menținerea unei corelații clare între obiectivele specifice și atribuțiile comportamentului, respectiv între acestea din urmă și atribuțiile posturilor din cadrul comportamentelor</p> <p>Prelucrarea documentelor organizatorice în cadrul cărora sunt cuprinse misiunea, vizionul și obiectivele generale ale entității publice, obiectivele specifice ale comportamentelor respectiv atribuțiile posturilor, cu toții noii angajați; în cazul în care au loc</p>	<p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p> <p>31.12.2022</p>	<p>Conducătorul entității publice</p> <p>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente</p> <p>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente, Personalul angajat</p>

	modificări și completări procesul se extinde către toți angajații		
	Implicitarea 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	31.12. 2022	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
3.	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind întocmirea și actualizarea fișelor posturilor	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
3.	Menținerea echilibrului între competențele angajaților și sarcinile încredințate acestora, pentru asigurarea ducerii la îndeplinire a tuturor atribuțiilor alocate	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
3.	Asigurarea recrutării personalului în baza unei evaluări care să pună de acord cunoștințele, abilitățile și experiența candidaților cu sarcinile/ atribuțiile posturilor vacante	31.12. 2022	Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
4.	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind evaluarea performanțelor profesionale individuale ale angajaților	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
4.	Monitorizarea respectării planului anual de perfecționare profesională elaborat pe baza rezultatelor evaluării performanțelor profesionale	31.12. 2022	Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane Comisia de monitorizare
4.	Efectuarea unor analize privind structura organizatorică, încadrarea cu personal, adaptarea structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și în exteriorul entității publice	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
	Asigurarea fluxurilor informaționale corespunzătoare între compartimentele din structura organizatorică astfel încât să fie facilitate procesele de supraveghere și de realizare a activităților	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind elaborarea Regulamentului de organizare și funcționare	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind delegarea sarcinilor și atribuțiilor	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
<b>II. Performanța și managementul riscului</b>			

**U.A.T. Homorod**

<b>5.</b>	<b>Standardul 5 - Obiective</b>	Analiza obiectivelor generale ale entității publice și reproiectarea celor specifice compartimentelor acestora, prin prisma modificărilor intervenite în structura ipotezelor/ premiselor care au stat la baza fixării acestora și respectând cerințele SMART Asigurarea accesului liber și neîngrädit la informațiile referitoare la obiectivele generale ale entității publice și la cele specifice ale compartimentelor, către toți angajații entității publice	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
<b>6.</b>	<b>Standardul 6 - Planificarea</b>	Întocmirea/ actualizarea 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 Planificarea anuală a activităților care determină realizarea obiectivelor specifice ale compartimentelor entității publice în raport cu resursele disponibile Monitorizarea îndeplinirii planurilor strategice și anuale și actualizarea acestora atunci când apar modificări ale obiectivelor, resurselor, responsabililor	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
<b>7.</b>	<b>Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor</b>	Monitorizarea permanentă a modului de coordonare a deciziilor conduselor de top și a celei de linie cu acțiunile întreprinse în mod curent în cadrul compartimentelor Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind monitorizarea performanțelor Asigurarea elaborării de către conducătorii/ coordonatorii de compartimentelor, a propriului sistem de monitorizare a performanțelor adaptat dimensiunii și specificului activității compartimentului și corelat cu prevederile procedurii de sistem privind monitorizarea performanțelor Măsurarea gradului de realizare a indicatorilor de performanță atașați obiectivelor specifice SMART și întocmirea rapoartelor privind monitorizarea performanțelor Întocmirea informării privind monitorizarea performanțelor la nivelul entității publice	31.12. 2022 31.12. 2022 31.12. 2022 31.12. 2022 15.01. 2022 20.01. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare

**U.A.T. Homorod**

		Intervenția în timp util asupra indicatorilor de performanță în sensul ajustării acestora atunci când apar deviații sau abateri de la rezultatele așteptate	Pe parcursul anului 2022 , în urma procesului de evaluare periodică a indicatorilor de performanță	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
<b>8.</b>	Standardul 8 - Managementul riscului	<p>Asigurarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind managementul riscurilor</p> <p>Asigurarea desemnării responsabililor cu riscurilor la nivelul fiecărui compartiment și responsabilizarea corespunzătoare a acestora</p>	31.12. 2022	Comisia de monitorizare
		Monitorizarea gradului de îndeplinire a măsurilor de control aferente riscurilor pentru care s-a stabilit ca și strategie de gestionare - tratarea	31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente
		Raportarea asupra desfășurării procesului de management al riscurilor la nivelul fiecărui compartiment	15.01. 2022	Responsabili cu risurile Comisia de monitorizare
		Întocmirea informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice	20.01. 2022	Responsabili cu risurile Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare
<b>III. Activități de control</b>				
<b>9.</b>	Standardul 9 - Proceduri	<p>Asigurarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind elaborarea procedurilor</p> <p>Monitorizarea tuturor situațiilor în care, din cauza numărului mic de salariați, se limitează posibilitatea de aplicare a separării atribuțiilor și responsabilităților</p> <p>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind gestionarea abaterilor</p> <p>Asigurarea unei evidențe a abaterilor de la procedurile aprobatе</p>	31.12. 2022 31.12. 2022 31.12. 2022 31.12. 2022	Comisia de monitorizare Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente

**U.A.T. Homorod**

			Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare	
			Conducătorul entității publice Conducătorii/ coordonatorii de compartimente	
<b>10.</b>	<b>Standardul 10 - Supravegherea</b>	Menținerea unui control adecvat al accesului la resurse	31.12. 2022	
		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. 2022	
<b>11.</b>	<b>Standardul 11 - Continuitatea activității</b>	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind continuitatea activității și inventarierea activităților generatoare de întreruperi Elaborarea/ actualizarea și monitorizarea Planului de continuitate a activității	31.12. 2022 31.12. 2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare
		<b>IV. Informarea și comunicarea</b>		
<b>12.</b>	<b>Standardul 12 - 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 retrasmiterii aceleiași informații prin același canal, de mai multe ori Monitorizarea respectării limitelor de responsabilitate și a delegărilor de autoritate în procesul de comunicare	31.12. 2022	Conducătorii/ coordonatorii de compartimente Comisia de monitorizare
		Asigurarea încadrării sistemelor IT și tuturor bazelor de date gestionate în măsurile obligatorii de securitate și în regulile privind protecția datelor personale	31.12.2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
<b>13.</b>	<b>Standardul 13 - Gestionaarea documentelor</b>	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind activitatea de înregistrare, expediere, redactare, îndosare, clasificare și protejare a documentelor	31.12. 2022	Comisia de monitorizare

**U.A.T. Homorod**

	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind arhivarea documentelor	31.12.2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare	
	Asigurarea cadrului necesar privind accesul angajaților la documentele clasificate	31.12.2022	Conducătorul entității publice	
<b>14.</b>	<b>Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară</b>	<b>Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind organizarea și conducederea contabilității</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Comisia de monitorizare Conducătorul/ coordonatorul compartimentului finanțier-contabil</b>
	Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind intocmirea și raportarea contabilă și financiară	31.12.2022	Comisia de monitorizare Conducătorul/ coordonatorul compartimentului finanțier-contabil	
	Asigurarea verificării periodice a modului de aplicare a actelor normative din domeniul finanțier-contabil și al controlului intern	31.12.2022	Conducătorul/ coordonatorul compartimentului finanțier-contabil	
<b>V. Evaluare și audit</b>				
<b>15.</b>	<b>Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial</b>	<b>Organizarea și derularea procesului de autoevaluare a SCIM și finalizarea acestuia prin măsuri care să fie reflectate în Programul de dezvoltare</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare</b>
	Raportarea anuală și monitorizarea progreselor privind stadiul de dezvoltare SCIM	-	31.12.2022	Conducătorul entității publice Comisia de monitorizare
<b>16.</b>	<b>Standardul 16 – Audit intern</b>	-	-	-

**Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare,**

**Lascu Andreea**