

CONSILIUL JUDEȚEAN ARGEȘ

Comisia de Monitorizare responsabilă cu coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul Consiliului Județean Argeș.

Anexa la Hotărârea nr.

**APROBAT,
PREȘEDINTE
ION MÎNZÎNĂ**

PROGRAMUL

de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Consiliului Județean Argeș pentru anul 2023

I. PREAMBUL

Potrivit prevederilor art. 4 alin. (1) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare, **conducătorul fiecărei entități publice trebuie să asigure elaborarea, aprobarea, aplicarea și perfecționarea structurilor organizatorice, reglementărilor metodologice, procedurilor și criteriilor de evaluare, pentru a satisface cerințele generale și specifice de control intern/manAGERIAL.**

Potrivit art. 2 lit. d) din același act normativ, **controlul intern/manAGERIAL reprezintă ansamblul formelor de control exercitate la nivelul entității publice, inclusiv auditul intern, stabilite de conducere în concordanță cu obiectivele acesteia și cu reglementările legale, în vederea asigurării administrării fondurilor în mod economic, eficient și eficace.**

În acest sens, conform art. 2 din Ordinul secretariatului general al guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern/manAGERIAL al entităților publice, **conducătorul fiecărei entități publice are obligația de a dispune, ținând cont de particularitățile cadrului legal de organizare și funcționare, precum și de standardele de control intern/manAGERIAL, măsurile necesare pentru elaborarea și/sau dezvoltarea sistemului de control intern/manAGERIAL.**

II. SCOP ȘI DOMENIU DE APLICARE

2.1 Scopul prezentului Program este reprezentat de **stabilirea, în mod unitar, a obiectivelor, acțiunilor, responsabilităților, termenelor, precum și alte componente** ale măsurilor necesare pentru dezvoltarea sistemului de control intern/manAGERIAL la nivelul instituției **Consiliul Județean Argeș.**

2.2 Programul se aplică tuturor serviciilor/birourilor/compartimentelor din cadrul Consiliului Județean Argeș.

2.3 În acest sens, la nivelul Consiliului Județean Argeș, instituție cu personalitate juridică al cărei conducător are calitatea de ordonator de credite, se elaborează un program propriu de dezvoltare a sistemului de control intern/manAGERIAL.

2.4. Conducătorul instituției stabilește prin program că structurile subordonate, care nu reprezintă entități publice dar care au o dezvoltare structurală semnificativă ce impun existența unui sistem de management de sine stătător (ex.: structurile ai căror conducători nu au personalitate juridică), să elaboreze programe proprii de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial.

III. REFERINȚE

- **Ordonanța Guvernului nr. 119/1999** privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, cu modificările și completările ulterioare;
- **Ordinul secretariatului general al guvernului nr. 600/2018** privind aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice,

IV. PERIOADA DE APLICARE ȘI EVALUARE A PROGRAMULUI

4.1 Prezentul Program se va aplica, începând cu data aprobării sale, până la data de 31.12.2023.

4.2 După definitivarea procesului de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial, Consiliul Județean Argeș va realiza o evaluare a stadiului de implementare a acțiunilor astfel stabilite atât pe entitate cât și la nivel de instituții subordonate.. Este un act intern.

V. OBIECTIVE

5.1 Creșterea gradului de conformitate a sistemului de control intern/managerial în Consiliul Județean Argeș, în raport cu standardele de control intern/managerial.

În cadrul acestui obiectiv se au în vedere următoarele:

- **Planificarea unor activități relevante, specifice fiecărui standard de control intern/managerial, care să asigure îndeplinirea cerințelor generale și ale criteriilor generale de evaluare a standardelor;**
- **Menținerea unui nivel adecvat de implementare a standardelor de control intern managerial la nivelul Consiliului Județean Argeș**
- **Îmbunătățirea procesului de procedurare a activităților prin elaborarea procedurilor documentate noi pentru activitățile procedurale pentru care nu au fost emise proceduri, precum și revizuirea procedurilor aferente activităților ale căror acte de reglementare au suferit modificările și completări.**

Elemente - cheie	Standarde	Activități/Acțiuni		Responsabili	Termene
A. Mediul de control	1.Etică și Integritate	Asigurea condițiilor necesare cunoașterii de către angajați a reglementărilor cu privire la etică, integritate, evitarea conflictelor de interese, prevenirea și raportarea fraudelor, actelor de corupție și semnalarea neregularităților.	Desfășurarea de activități de consiliere etică a funcționarilor publici de către consilierul de etică, la solicitarea acestora.	Consilierul de etică din cadrul Consiliului Județean Argeș	Ori de câte ori este cazul
			Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații entității.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Permanent
			Monitorizarea aplicării și respectării principiilor normale de conduită de către funcționarii publici din cadrul entității și elaborarea rapoartelor.	Consilierul de etică din cadrul Consiliului Județean Argeș	Anual
			Promovarea Codului de conduită etică și profesională al angajaților prin publicarea pe site-ul instituției	Persoana nominalizată prin Dispoziția Președintelui CJ Argeș	Permanent
			Aplicarea procedurii de sistem PS-16 Semnalarea neregularităților	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
	2. Atribuții, funcții, sarcini	Întocmirea și actualizarea permanentă a documentelor privind obiectivele instituției, a regulamentelor interne și a fișelor posturilor	Respectarea ROF-ului și a ROI –ului instituției.	Serviciul Resurse Umane și Direcția Juridică Administrație Publică Locală	Permanent
			Publicarea pe site-ul instituției a ROF-ului și a ROI –ului.	Persoana desemnată în acest sens din cadrul SRU si BI	Permanent
			Elaborarea și actualizarea fișelor posturilor în concordanță cu prevederile ROF ale structurii organizatorice în care se regăsește postul respectiv, precum și cu dispozițiile actelor cu caracter intern (dispoziții ale Președintelui CJ Argeș,	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori necesitățile impun acest lucru

			proceduri operaționale, etc.)		
			• Stabilirea de către structurile din cadrul CJ Argeș a listei factorilor de risc. • Identificarea și inventarierea funcțiilor sensibile pe baza unor factori de risc. • Elaborarea Planului pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile și stabilirea unei politici adecvate de gestionare a acestora prin elaborarea unor măsuri.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual (termen conform procedură)
			Revizuirea Procedurii de sistem PS-04 Inventarierea funcțiilor sensibile	Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare și Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Semestrul II 2023
	3.Competența, performanța	Asigurarea ocupării posturilor de către persoane competente, cărora li se încredințează sarcini potrivit competențelor, și asigurarea condițiilor pentru îmbunătățirea pregătirii profesionale a angajaților	Respectarea procedurilor operaționale privind recrutarea, selectia si promovarea functionarilor publici si a personalului contractual .	Serviciul Resurse Umane Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Permanent
			Stabilirea criteriilor necesare recrutării de personal care să corespundă îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor fiecărui post.	Serviciul Resurse Umane Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
			Identificarea nevoilor de formare profesională la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Serviciul Resurse Umane Conducătorii structurilor funcționale	Anual, cu ocazia evaluării salariaților

				de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	
			Elaborarea Planului anual de formare profesională a personalului de la nivelul aparatului propriu CJ Argeș.	Serviciul Resurse Umane Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
			Perfecționarea personalului de conducere/ de execuție și a auditorilor interni în domeniul controlului intern managerial.	Serviciul Resurse Umane Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
			Stabilirea obiectivelor individuale anuale prin corelație cu obiectivele specifice, monitorizarea și raportarea performanțelor pe baza indicatorilor individuali asociați obiectivelor individuale.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
	4. Structura organizatorică	Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, responsabilităților, sarcinilor pentru fiecare componentă structurală	Aplicarea procedurii operaționale în vederea modificării și aprobării structurii organizatorice din cadrul aparatului – respectiv întocmirea organigramelor și statelor de funcții	Serviciul Resurse Umane	Ori de câte ori este cazul
			Publicarea pe site-ul instituției a organigramei	Serviciul Resurse Umane și Biroul Informatic	În termen de 10 zile de la aprobare
			Publicarea pe site-ul instituției a statului de funcții	Serviciul Resurse Umane și Biroul Informatic	În termen de 10 zile de la aprobare
			Actualizarea prevederilor actelor administrative privind delegarea de competențe/atribuții în funcție de	Serviciul Resurse Umane și Direcția Juridică Administrație	Ori de câte ori este cazul

			modificările organizatorice intervenite	Publică Locală	
B. Performanța și managementul riscului	5. Obiective	Stabilirea obiectivelor determinante, legate de scopurile instituției, precum și pe cele complementare, legate de fiabilitatea informațiilor, conformitatea cu legile, regulamentele și politicile interne			
			Stabilirea/ actualizarea obiectivelor specifice la nivelul fiecărei structuri funcționale conform organigramei , astfel încât să răspundă pachetului de cerințe SMART.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual/ori ce câte ori este cazul
			Reevaluarea obiectivelor specifice atunci când se constată modificări ale premisele/ipotezelor care au stat la baza fixării acestora.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
	6. Planificarea	Realizarea obiectivelor astfel încât riscurile susceptibile să nu afecteze realizarea obiectivelor instituției	Întocmirea Planului anual de activități de acțiuni pentru realizarea obiectivelor specifice la nivelul structurilor funcționale	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
			Alocarea resurselor, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor specifice la nivelul fiecărei structuri funcționale conform organigramei.	Direcția economică Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	În funcție de necesități
			Stabilirea măsurilor necesare pentru încadrarea în resursele repartizate, în situația modificărilor obiectivelor specifice.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
	7. Monitorizarea performanțelor	Monitorizarea performanțelor pentru fiecare obiectiv și activitate, prin intermediul unor indicatori cantitativi și calitativi relevanți, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate.	Elaborarea/actualizarea după caz a indicatorilor de rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice stabilite.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
			Monitorizarea și raportarea performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice .	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
			Elaborarea informării anuale privind monitorizarea performanțelor la nivelul CJ Argeș.	Comisia de Monitorizare prin DPCJA	Anual

			Reevaluarea relevanței indicatorilor asociați obiectivelor specifice, atunci când situația o impune, în vederea operării corecțiilor/ ajustărilor convenite	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual
			Elaborarea Planului de implementare a abaterilor și disfuncționalităților identificate în procesul de monitorizare a performanțelor	Comisia de monitorizare	Anual
	8.Managementul riscului	Instituirea și punerea în aplicare a unui proces de management al riscurilor, care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor instituției	Asigurarea desemnării/nominalizării responsabililor cu riscuri la nivelul fiecărei structuri funcționale . Stabilirea atribuțiilor și înscrierea acestora în fisa postului.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Semestrul I 2023
			Stabilirea/revizuirea profilului de risc și a limitelor de toleranță la risc.	Comisia de Monitorizare la propunerea Secretariatului tehnic	Semestrul. I 2023
			Identificarea și evaluarea riscurilor asociate obiectivelor specifice ale structurilor, precum si stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor nou identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul structurilor funcționale	Responsabili cu riscurile de la nivelul structurilor funcționale, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
			Completarea/actualizarea Registrului riscurilor operaționale pentru anul 2023. Registrul riscurilor va respecta formatul standard prevăzut de cadrul de reglementare.	Responsabili cu riscurile de la nivelul structurilor funcționale, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Semestrul I 2023
			Transmiterea Registrului riscurilor operaționale pentru anul 2023 Secretariatului tehnic al Comisie de monitorizare	Responsabili cu riscurile de la nivelul structurilor funcționale, Conducătorii	Semestrul I 2023

				structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	
			- Elaborarea Raportului cu privire la desfășurarea procesul de gestionare a riscurilor operaționale pe anul 2023. - Elaborarea Planului pentru implementarea măsurilor de control pentru anul 2023.	Responsabili cu riscurile de la nivelul structurilor funcționale, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	28.02.2023
			Întocmirea/actualizarea Registrului riscurilor la nivel centralizat pentru anul 2023, precum și a Planului de implementare a măsurilor de control pe anul 2023, centralizat la nivelul instituției.	Secreatariatul tehnic al Comisiei de monitorizare	Semestrul I 2023
			Întocmirea informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice	Secreatariatul tehnic al Comisiei de monitorizare	Semestrul I 2023
			Revizuirea procedurii de sistem PS-02 Managementul riscurilor	Secreatariatul tehnic al Comisiei de monitorizare și Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Semestrul I 2023
C. Activități de control	9.Proceduri	Standardizarea activităților derulate în cadrul instituției	Ținerea unui Registru de evidență a procedurilor de sistem și un Registru de evidență a procedurilor operaționale.	Secretariatul tehnic al Comisie de monitorizare	Semestrul II 2023
			Elaborarea de proceduri noi și revizia procedurilor operaționale și de sistem existente dacă situația o impune	Secreatariatul tehnic al Comisiei de monitorizare și Conducătorii structurilor funcționale	Ori de câte ori este cazul

				de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	
	10. Supravegherea	Supravegherea activităților desfășurate de aparatul propriu de specialitate, în scopul realizării eficace a acestora.	Urmărirea includerii în procedurile documentate a unor măsuri de control cu privire la supervizarea activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	La elaborarea/revizuirea procedurilor
	11. Continuitatea activității.	Asigurarea continuității derulării activităților, indiferent de natura unei perturbări majore.	Inventarierea/actualizarea situațiilor generatoare de întreruperi în desfășurarea activităților proprii structurilor. Elaborarea și implementarea unui Plan de măsuri pentru asigurarea continuității activității, care are la bază identificarea și evaluarea riscurilor care pot afecta continuitatea operațională	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Anual sau ori de câte ori este cazul Ori de câte ori este cazul
	12. Informarea și comunicarea	Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, astfel încât informațiile să ajungă complete și la timp la utilizatori	Stabilirea metodelor și căilor de comunicare interne care să asigure transmiterea eficace a datelor și informațiilor	BRPRA, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Permanent
			Revizuirea Procedurii de Sistem Circuitul documenelor PS 13	DCTT si BRPRA	Semestrul I
	13. Gestionarea documentelor	Organizarea și administrarea sistemului de gestionare a documentelor	Utilizarea aplicației informatice REGISTA	Personalul desemnat cu managementul documentelor	Permanent
			Aplicarea reglementărilor legale cu privire la evidența, înțocmirea, păstrarea, procesarea, manipularea, transportul, transmiterea și distrugerea informațiilor clasificate.	Persoanele desemnate.	Permanent

D. Informare și comunicare			Întreprinderea măsurilor pentru organizarea activității de soluționare a petițiilor , a cererilor privind furnizarea de informații publice, conform procedurii de sistem existente..	BRPRA, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș	Ori de câte ori este cazul
	14.Raportarea contabilă și financiară	Asigurarea veridicității și a furnizării la timp a datelor și informațiilor utilizate pentru întocmirea situațiilor contabile anuale și a rapoartelor financiare.	Elaborarea/actualizarea procedurilor contabile, potrivit actelor normative aplicabile domeniului financiar-contabil	Direcția Economică	Ori de câte ori este cazul
			Efectuarea unor analize periodice pentru a asigura corecta aplicare a normelor și procedurilor contabile.	Direcția Economică	În funcție de necesități
E. Evaluare și audit	15. Evaluarea sistemului de control intern managerial	Exercitarea funcției de evaluare a controlului intern managerial	Pregătirea si realizarea autoevaluării sistemului de control intern managerial la nivelul CJ Argeș, conform OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, conform Dispoziției Presedintelui Consiliului Județean Arges, in acest sens.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș, Conducătorii entităților publice subordonate CJArgeș, Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare.	28.02.2023 Anual
	16.Auditul intern	Asigurarea desfășurării activității de audit intern	Realizarea misiunilor de audit public intern planificate avînd ca obiectiv evaluarea activității desfășurate de structurile funcționale din cadrul aparatului propriu/entități subordonate CJ Argeș, inclusiv a sistemului de control intern managerial aferent activităților auditate.	Serviciu Audit Public Intern	Conform planificării activității de audit public intern

		asupra sistemului de control intern managerial.	Asigurarea că recomandările prezentate în rapoartele de audit public intern se implementează întocmai la termenele stabilite și în mod eficace și dispunerea măsurilor necesare, în scopul eliminării punctelor slabe constatate prin misiunile de audit.	Serviciu Audit Public Intern, Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al CJ Argeș, Conducătorii entităților publice subordonate CJArgeș.	Ori de câte ori este cazul
--	--	---	---	---	----------------------------

PREȘEDINTE COMISIE DE MONITORIZARE ,

Marius Cristian PUIU

SECRETAR ,

Mirela Magdalena OLTEANU