



DISPOZIȚIA NR. 4 / 2022
din 4 ianuarie 2022

privind aprobarea Programului de dezvoltare a Sistemului de control intern managerial din cadrul Comunei Chibed

PRIMARUL COMUNEI CHIBED

Văzând referatul nr. 4025/04.01.2022 al secretarului general al comunei Chibed,

Având în vedere avizul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Primarului comunei Chibed, constituită prin Dispoziția Primarului Comunei Chibed nr. 1/04.01.2022,

În conformitate cu prevederile art. 2 și art. 4 al Ordinului Secretarului general al Guvernului nr. 600 din 20 aprilie 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice,

În acord cu Organigrama și Statul de funcții al Comunei Chibed,

În temeiul art. 155 alin.(1) lit."e" și alin. (2) lit."c", respectiv art. 196 alin.(1) lit."b" din Ordonanța de urgență nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

DISPUNE

Art.1. Se aprobă **Programul de dezvoltare a Sistemului de control intern managerial al Comunei Chibed**, conform Anexei care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

Art.2. Cu ducerea la îndeplinire a prezentei dispoziții se însărcinează Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Primarului comunei Chibed.

Art.3. Prezenta dispoziție se comunică, prin grija secretarului general al comunei, în termenul prevăzut de lege, Comisiei de monitorizare, Instituției Prefectului - Județul Mureș și se aduce la cunoștință publică prin afișare.

PRIMAR,
Dósa Sándor



Avizat pentru legalitate,
SECRETAR GENERAL,
Dósa Csilla-Beáta

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

APROBAT,
Primar

Dósa Sándor



Obiectivul programului: Actualizarea elementelor sistemului de control intern/managerial la nivelul Comunei Chibed

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
I. MEDIUL DE CONTROL							
1.	Cunoașterea și susținerea valorilor etice și valorilor entităților, respectarea și aplicarea reglementărilor cu privire la etică, integritate, evitarea conflictelor de interese, prevenirea și raportarea fraudelor, actelor de corupție și semnarea neregulilor.	ST.1 Etica și integritate	1.1 Actualizarea Codului de etică (cod de conduită) la nivelul Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș. 1.2 Promovarea codului de etica (prelucrarea cu angajații Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș). 1.3 Desfășurarea de activități de consiliere etică a personalului. 1.4 Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș.	Consilier Etic Consilier Etic Consilier Etic Consilier Etic	15.01.2022 Trimestrial Ori de cate ori este nevoie Cu aplicabilitate permanenta	-actualizare cod de etică - nr. angajați care cunosc prevederile codului de conduită/nr .total angajați Nr. persoane care au primit consiliere etică /nr. total persoane care au solicitat consiliere etică	1. Cod de etica aprobat actualizat 1. Registru de instruire Cod etic. 2. Publicarea Codului etic pe site. 3. Afișarea Codului etic în locuri vizibile în cadrul Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș. 4. Declarație 1. Înregistrări privind rezultatele consilierii angajaților pe probleme de etica. 1. Înregistrări cu privire la monitorizarea respectării normelor de conduita de către toți angajații.

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
2	Întocmirea și actualizarea documentului privind misiunea entității publice, a regulamentelor interne și a fișelor posturilor, și comunicarea salariilor.	ST.2 Atribuții, funcții, sarcini.	2.1 Actualizarea și aducerea la cunoștința salariaților a documentului Misiunea entității.	Primar	15.01.2022	-	1. Document actualizat și afișat la sediu și publicat pe site.
			2.2 Analiza și actualizare ROF/RI, dacă este cazul.	Primar	Semestrial	-	1. ROF/ RI conform realităților din instituție
			2.3 Prelucrarea prevederilor ROF cu angajați prin : - publicare pe site - instruire pe baza de proces verbal	Primar	După fiecare modificare	- nr angajați care cunosc prevederile ROF /nr total angajați.	1. ROF publicat pe site. 2. PV de prelucrare a prevederilor ROF cu angajați.
			2.4 Aplicarea procedurii cu privire la modul de întocmire și actualizare a fișelor de post, respectiv actualizarea atribuțiilor asociate fiecărui post și actualizarea fișelor post prin includerea de responsabilități în domeniul sistemului de control intern/managerial	Responsabil resurse umane/Responsabilul de compartiment	Ori de câte ori apar modificări în activitatea Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș	Fișele de post conforme cu activitățile repartizate și prevederile legale/Total fișe de post	1. Fișe de post actualizate
3.	Ocuparea posturilor de către persoane competente, cărora să se încredințeze sarcini potrivit competențelor, și	ST.3 Competența, performanța	2.5 Informarea angajaților cu privire la modificările aduse în fișele post.	Primar și Responsabil resurse umane	Ori de câte ori apar modificări în fișele de post	- nr de angajați care cunosc atribuțiile din fișa postului/nr total angajați	1. Fișe post cu semnături de luare la cunoștință de către angajați.
			2.6 Identificarea funcțiilor sensibile și funcțiilor considerate ca fiind expuse, în mod special, la corupție.	Primar	15.01.2022		1. Inventarul funcțiilor sensibile 2. Lista salariaților care ocupă aceste funcții sensibile.
			2.7 Stabilirea Planului de rotație sau activități de control suplimentare	Primar	15.01.2022		1. Plan rotație 2. Listă activități de control suplimentare
			3.1 Efectuarea analizei pentru stabilirea cunoștințelor și abilităților necesare pentru realizarea atribuțiilor/sarcinilor din fișele post. 3.2 Organizarea, de câte ori este cazul a concursurilor pentru ocuparea posturilor vacante, conform procedurii în vigoare.	Primar	15.01.2022	- nr de posturi analizate/nr. total posturi -concursuri organizate/concursuri necesare	1. Cunoștințe și abilități asociate posturilor în formă scrisă 1. Posturi vacante ocupate

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
	asigurarea condițiilor pentru îmbunătățirea pregătirii profesionale a salariaților.		3.3 Stabilirea nevoilor de formare și perfecționare ale personalului pe fiecare structură funcțională conform procedurii în vigoare	Primar și Responsabil resurse umane	15.01.2022	- nr structuri care au stabilit necesarul de instruire/nr total structuri	1. Liste cu necesarul de instruire pentru fiecare structură în parte.
			3.4 Actualizarea „Planului de pregătire/formare profesională”.	Responsabil resurse umane	31.12.2022	-	1. Plan de pregătire/formare profesională, care va cuprinde în mod obligatoriu și instruire cu privire la controlul intern/Managerial.
	Definirea structurii organizatorice, competențele, responsabilitățile, sarcinile, relațiile organizatorice și comunicarea salariaților		4.1 Actualizarea organigramei având la baza statut de funcții.	Primar	De câte ori se operează modificări	-	1. Organigrama actualizată și aprobată .
4.	documentele specifice ale structurii organizatorice.	ST. 4 Structura organizatorică	4.2 Prelucrarea organigramei cu personalul angajat.	Primar / Responsabil Resurse Umane	De câte ori se operează modificări	- nr angajați care cunosc organigrama instituției / nr total angajați	1. PV de aducere la cunoștință a organigramei angajaților. 2. Publicarea pe site a organigramei.
			4.3 Actualizarea componentei Comisiei de Monitorizare a sistemului de control intern/managerial	Primar	De câte ori se operează modificări	-	Componentă CM actualizată
II PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCURILOR							
	Stabilirea obiectivelor cu respectarea activităților desfasurate de catre fiecare angajat astfel încât să conducă la atingerea obiectivelor specifice fiecărui compartiment.		5.1 Actualizarea Planului strategic (de management/de dezvoltare instituțională) a COMUNEI Chibed, JUDEȚUL Mureș și comunicarea către angajați.	Primar	Ori de câte ori este nevoie	-	1. Plan strategic actualizat, aprobat 2. Comunicarea prevederilor planului strategic către angajați.
5.		ST.5. Obiective	5.2 Actualizarea obiectivelor generale ale COMUNEI Chibed și a indicatorilor de performanță asociați, cu respectarea cerințelor SMART.	Primar	Semestrial	- nr de obiective actualizate/nr. obiective generale.	1. Obiective generale actualizate
			5.3 Actualizarea obiectivelor specifice și a indicatorilor de performanță asociați, pe fiecare compartiment cu respectarea	Responsabili compartimente	Semestrial	- nr de compartimente care au actualizat obiectivele/nr total structuri.	1. Obiective specifice actualizate

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
			cerințelor SMART.				
			5.4 Actualizarea activităților care sa conducă la atingerea obiectivelor specifice fiecărui compartiment.	Responsabili compartimente	Semestrial	- nr de compartimente care au stabilit activități /nr total compartimente.	1. Liste de activități actualizate
			5.5 Actualizarea obiectivelor individuale și a indicatorilor de performanță asociați pentru fiecare salariat, cu respectarea cerințelor SMART.	Responsabili compartimente	Semestrial	- nr de compartimente care au stabilit activități /nr total compartimente.	1. Obiective individuale actualizate
6.	Întocmirea unui plan sau un document de planificare prin care să se pună în concordanță activitățile necesare pentru atingerea tuturor obiectivelor stabilite cu resursele maxim posibil de alocate, stabilirea termenelor de realizare și persoane responsabile, astfel încât riscurile care afectează obiectivele sa fie minime.	ST.6. Planificare	6.1. Alocarea de resurse financiare și umane pentru fiecare activitate stabilită pentru atingerea unui obiectiv.	Primar	Ori de câte ori se stabilesc obiective noi sau se actualizează obiective		1. Includerea in bugetul aprobat a resurselor financiare pentru atingerea obiectivelor; 2. Repartizarea/delegarea către personal a activităților pentru atingerea obiectivelor. 3. Stabilirea termenelor de realizare a activităților (recomandare - utilizarea graficului calendaristic GANTT)
7.	Monitorizarea performanțelor obiectivelor	ST.7 Monitorizarea performanțelor	7.1 Monitorizarea gradului de îndeplinire a obiectivelor generale	Primar	Trimestrial	Valoare calculată a indicatorilor de performanta asociați	1. Cunoașterea gradului de realizare a obiectivelor generale

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBJECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
	stabilite prin utilizare de indicatori cantitativi si calitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficienta si eficacitate.		7.2 Monitorizarea gradului de indeplinire a obiectivelor specifice	Conducătorii de structuri.	Trimestrial	Valoare calculată a indicatorilor de performanta asociați	1. Cunoașterea de către conducători a gradului de realizare a obiectivelor specifice
			7.3 Evaluarea relevantei indicatorilor asociați obiectivelor specifice, atunci când situația o impune în vederea operării ajustărilor convenite.	Conducătorii de structuri.	Ori de cate ori este nevoie	-	1. Indicatori de performanță relevanți pentru măsurarea gradului de îndeplinire a obiectivelor
			7.4 Evaluarea angajaților în funcție de cerințele legale și de gradul de îndeplinire a obiectivelor individuale	Conducătorii de structuri.	31.01.2022	Nr. de fișe de evaluare a performanțelor completate/Nr. total angajați	1. Angajați Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș evaluați
			7.5 Realizarea informării privind monitorizarea performanțelor	Responsabili de compartimente	31.01.2022	Informare realizata, analizată in CM și aprobată de Primar	1. Cunoașterea de către conducere a performanțelor obținute
			8.1 Analiza măsurilor de managementul riscurilor implementate.	Comisia de monitorizare	31.01.2022	Nr. de măsuri propuse în Registrul de riscuri/Nr. de măsuri implementate	1. Măsuri implementate
			8.2 Identificarea riscurilor inerente aferente activităților identificate din cadrul structurilor	Responsabilii de structuri.	15.01.2022	- nr de structuri care au identificat riscurile/nr total structuri.	1 Liste de activități cu riscuri inerente asociate aprobate de către conducătorii de structuri.
			8.3 Reevaluarea riscurilor identificate utilizând metoda stabilita in Procedura Managementul riscurilor.	Responsabilii de structuri.	31.01.2022	- nr de structuri care au evaluat riscurile/nr total structuri.	1 Liste de evaluare a riscurilor .
8.	Actualizarea registrului de riscuri pentru prevenirea nerealizarea obiectivelor specifice stabilite de către fiecare compartiment din cadrul Primăriei Comunei.	ST.8. Managementul riscurilor	8.4 Actualizarea masurilor de gestionare a riscurilor identificate si evaluate - identificare masuri/instrumente de control aplicabile si stabilirea responsabililor pentru gestionarea riscurilor identificate.	Responsabilii de riscuri	31.01.2022	- nr de structuri care au stabilit masuri de gestionare a riscurilor /nr total structuri.	1 Liste de evaluare a riscurilor gestionare a riscurilor stabilite.
			8.5 centralizarea riscurilor majore si actualizarea Registru de riscuri la nivelul Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș.	Responsabilii de riscuri	15.01.2022	-	1 Registrul de riscuri completat, actualizat si aprobat de către Primar.

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
			8.6 Monitorizarea riscurilor și reevaluarea acestora.	Secretariatul tehnic al comisiei de monitorizare	Conform termenelor din Registrul de riscuri.	- nr de riscuri monitorizate și reevaluate/ nr total de riscuri identificate	1. Registrul de riscuri în care au fost reevaluate riscurile conform termenelor stabilite inițial.
			8.7 Realizarea informării privind procesul de gestiune a riscurilor	Secretariatul tehnic al comisiei de monitorizare	31.01.2022	Informare realizată, analizată în CM și aprobată de Primar	1. Performanțe monitorizate
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL							
9	Actualizarea procedurilor documentate într-un mod unitar pentru procesele majore sau activitățile semnificative desfășurate în cadrul entității și aducerea la cunoștință personalului implicat.	ST.9 Proceduri	9.1 Identificarea la nivel de structuri a activităților necesare a fi procedurate.	Responsabilii de structuri.	Ori de câte ori este cazul	- nr structuri care au identificat activități procedurabile/nr total structuri	1. Lista activităților procedurabile la nivelul fiecărei structuri din cadrul Comunei Chibed, JUDEȚUL Mureș.
			9.2 Derularea procesului de actualizare proceduri.	Actualizare proceduri; CM	Conform calendarului de elaborare proceduri	- nr de structuri care au actualizat procedurile/ nr total structuri	1. Lista procedurilor necesare a fi revizuite - 2. Proceduri revizuite/actualizate aprobate.
			10.1 Inițierea și aplicarea acțiunilor de supraveghere a activităților și operațiunilor.	Primar și Conducătorii de structuri.	Semestrial în cadrul ședințelor Comisiei	- nr. de activități supravegheate/nr. total de activități	1. Operațiuni supravegheate/verificate
10.	Inițierea, aplicarea și dezvoltarea de instrumente adecvate de supervizare și control al proceselor și activităților specifice compartimentelor, în scopul realizării acestora în condiții de economie, eficiență, eficacitate, siguranță și	ST. 10 Supravegherea.	10.2 Includerea în proceduri a măsurilor de control a activităților care implica un grad ridicat de risc.	Conducătorii de structuri.	Permanent	- Nr. de măsuri de control/Nr. activități cu risc ridicat	1. Activități de control incluse în proceduri

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
	legalitate.						
11.	Identificarea principalelor amenințări cu privire la continuitatea derulării proceselor și activităților și aplicarea măsurilor corespunzătoare pentru ca activitatea să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile, indiferent care ar fi natura amenințării.	ST. 11 Continuitatea activității	11.1 inventarierea situațiilor cu risc major generatoare de întreruperi în derularea activităților 11.2 Actualizarea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi.	Primar Conducătorii de structuri.	Ori de câte ori intervin schimbări organizatorice Ori de câte ori intervin schimbări organizatorice	- nr compartimente care au reinventariat situațiile generatoare de risc major/nr total compartimente - nr compartimente care au actualizat planul de masuri/nr total compartimente	1. Lista riscurilor majore care pot conduce la întreruperi ale activității actualizată. 1. Plan de masuri actualizat.
IV INFORMAREA ȘI COMUNICAREA							
12.	Stabilirea unor tipuri de informații, conținutul, calitatea, frecvența, sursele, destinatarii acestora și dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, astfel încât conducerea și salariații să își poată îndeplini în	ST.12 Informarea și comunicarea	12.1 Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă (sistem informațional) care să asigure difuzarea informațiilor astfel încât acestea să ajungă complete și la timp la utilizatori.	Conducătorii de structuri	Anual	- liste cu tipurile de informații, conținutul, frecvența, sursele și destinatarii acestora pe fiecare structura actualizate.	1. Informații livrate complet și la timp

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
	mod eficace și eficient sarcinile, iar informațiile să ajungă complete și la timp la utilizatori.						
13.	Organizarea și monitorizarea procesului de primire, înregistrare și expediere a documentelor, obligatoriu, existența unei evidențe a documentelor primite și expediate.	ST. 13 Gestionarea documentelor	13.1 Actualizarea graficelor de circuit a documentelor pe fiecare structura	Conducătorii de structuri	Permanent	- nr compartimente care au actualizat graficele de circuit a documentelor/nr total structuri	1. Grafice de circuit a documentelor actualizată
	Organizarea și țineră la zi a contabilității și de prezentarea la termen a situațiilor financiare asupra situației patrimonialului aflat în administrarea, precum și a execuției bugetare, în vederea asigurării exactității tuturor informațiilor contabile aflate sub controlul Primarului.		13.2 Actualizarea nomenclatorului arhivistic	Responsabil de arhivă	Anual	- Nomenclator arhivistic actualizat	1. Nomenclator arhivistic actualizat
14.		ST. 14 Raportarea contabilă și financiară	14.1 Organizarea și ținerea la zi a contabilității astfel încât situațiile și raportările financiar-contabile periodice să fie corecte, complete și furnizate la timp.	Primar.	Permanent	Situațiile și raportările financiar-contabile periodice corecte, complete și furnizate la timp	1. Situațiile și raportările financiar-contabile periodice corecte, complete și furnizate la timp
			14.2 Actualizarea procedurilor financiar/contabile potrivit actelor normative aplicabile.	Primar, CM	Permanent	Proceduri contabile actualizate.	1. Proceduri contabile actualizate.

V. EVALUARE ȘI AUDIT

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL
DIN CADRUL COMUNEI CHIBED, JUDEȚUL MUREȘ
2022**

NR. CRT.	OBIECTIVE	STANDARDE CONF. ORDINULUI NR. 600 DIN 20 APRILIE 2018	MĂSURA DE REALIZARE A ETAPEI/ OBIECTIVULUI.	RESPONSABIL	TERMEN	INDICATOR	REZULTAT AȘTEPTAT
15.	Verificarea și evaluarea în mod continuu a funcționării sistemului de control intern managerial și a componentelor sale, pentru a identifica la timp punctele slabe, respectiv deficiențele controlului intern și pentru a lua măsuri de corectare și/sau eliminare în timp util a acestora.	ST. 15 Evaluarea sistemului de control intern/managerial	15.1 Autoevaluarea controlului intern/managerial la nivelul fiecărei structuri	Conducătorii de structuri	Anual	Anexa 4.1 a Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018, completată de toate structurile	1. Cunoașterea de către conducători a stadiului de implementare la nivel de structuri
			15.2 Autoevaluarea controlului intern/managerial la nivelul entității	Primar, Secretariatul Tehnic	Semestrial	Anexa 3 la Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018 completată la nivelul entității;	1. Cunoașterea de către conducători a stadiului de implementare la nivel de entitate
16.	Îmbunătățirea managementului entității publice prin activități de asigurare și consiliere.	ST. 16 Audit intern	15.3 Întocmirea Raportului asupra sistemului de control intern/managerial	Primar, Secretariatul Tehnic	Anual	Anexele 4.2 și 4.3 a Ordinului nr. 600 din 20 aprilie 2018, completate și transmise în termen	1. Cunoașterea de către conducători/ordonatori principali de credite a stadiului de implementare la nivel de entitate
			16.1 Desfășurarea activității de audit intern asupra sistemului de control intern/managerial	Primar Auditor intern	Anual	Actualizarea raportului de audit	Evaluarea independentă și obiectivă a stadiului implementării sistemului de control intern/managerial

Întocmit,
Secretariat tehnic
Lazar Orsolya



Avizat,
Președintele Comisie
Szilveszter László



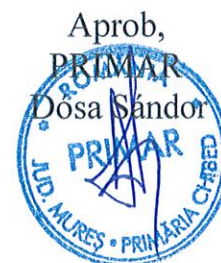


ROMÂNIA
JUDEȚUL MUREȘ
COMUNA CHIBED

547268 Comuna Chibed, sat Chibed, nr. 452, Județul Mureș
Telefon/Fax: 0265 – 717783;
E-mail: chibed@cjmures.ro



Nr. 4025/04.01.2022.
Dosar nr. IA/1



REFERAT

pentru aprobarea Programului de dezvoltare a Sistemului de control intern managerial din cadrul Comunei Chibed

În conformitate cu prevederile art.2 al Ordinului Secretarului General al Guvernului nr. 600 din 20 aprilie 2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, conducătorul fiecărei entități publice dispune, ținând cont de particularitățile cadrului legal de organizare și de funcționare, precum și de standardele de control intern managerial, măsuri necesare pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial.

În vederea consolidării unui sistem de control intern managerial, Comisia de monitorizare elaborează Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, denumit *Program de dezvoltare*, care se actualizează anual la nivelul fiecărei entități publice.

Programul de dezvoltare cuprinde obiectivele entității publice în domeniul controlului intern managerial, în funcție de stadiul implementării și dezvoltării acestuia, iar pentru fiecare standard de control intern managerial se stabilesc activități, responsabili și termene, precum și alte elemente relevante în implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial. În Programul de dezvoltare se evidențiază inclusiv acțiunile de perfecționare profesională în domeniul sistemului de control intern managerial, atât pentru persoanele cu funcții de conducere, cât și pentru cele cu funcții de execuție, prin cursuri organizate în conformitate cu reglementările legislative în domeniu.

Având în vedere cele mai sus prezentate, propun aprobarea Programului de dezvoltare a Sistemului de control intern managerial din cadrul Comunei Chibed, în baza avizului Comisiei de monitorizare coordonare și îndrumare metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul aparatului de specialitate al Primarului comunei Chibed.

SECRETAR GENERAL
Dósa Csilla-Beáta

