



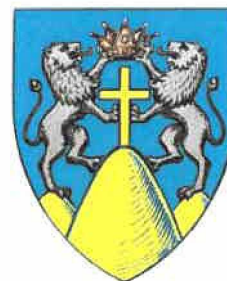
**COMUNA POIANA STAMPEI  
JUDEȚUL SUCEAVA**

**Telefon: 0230/575177; Fax: 0230/575177**

**e-mail: [poiana\\_stampej@yahoo.com](mailto:poiana_stampej@yahoo.com)**

**[www.poianastampej.ro](http://www.poianastampej.ro)**

**PRIMAR**



**DISPOZITIE**

**privind aprobarea Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial**

Ing. Mezdrea Viluț - primar al comunei Poiana Stampei, județul Suceava;

Ținând cont de referatul nr. 4619 din 08.06.2021 întocmit de secretarul general al comunei;

În temeiul art. 155, alin. 1, lit. d) și lit. e) și art. 196, alin. 1, lit. b) din OUG nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare

**DISPUN:**

**Art. 1.** – Se aprobă **Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial**, conform Anexei nr. 1, care face parte integrantă din prezenta dispoziție.

**Art. 2.** – Cu ducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei dispoziții se încredințează secretarul general al comunei care o va comunica Instituției Prefectului-Județul Suceava în termen legal în vederea controlului legalității și o va afișa în condițiile legii.

PRIMAR ,

CONTRASEMNEAZĂ,

Ing. Viluț MEZDREA

Secretarul general al comunei,  
Alina IVAN

**APROBAT,  
PRIMARUL COMUNEI POIANA STAMPEI,  
Viluț MEZDREA**

**AVIZAT,  
PREȘEDINTELE COMISIEI DE MONITORIZARE  
Alina IVAN**

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

**- ANUL 2021 -**

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 relevate în procesul decizional;
3. Identificarea, evaluarea și gestionarea tuturor riscurilor care, prin manifestare, ar putea împiedica în mod direct realizarea obiectivelor specifice stabilite;
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;
7. Pregătirea profesională a 15% din personalul de conducere și de execuție din cadrul entității publice, în domeniul sistemului de control intern managerial.

## Primăria Comunei Poiana Stampei

| Nr. Crt.                    | Standard                                   | Acțiuni planificate                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Termen      | Responsabili                                                                    |
|-----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. Mediul de control</b> |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |                                                                                 |
| <b>1.</b>                   | Standardul 1 – Etică, integritate          | Asigurarea că toți angajații noi de la nivelul entității publice au luat cunoștință de conținutul Normelor de conduită                                                                                                                                                                                                                 | 31.12. 2021 | Consilierul de etică<br>Comisia de monitorizare                                 |
|                             |                                            | Monitorizarea respectării regulilor de conduită de către toți angajații entității publice                                                                                                                                                                                                                                              | 31.12.2021  | Consilierul de etică<br>Comisia de monitorizare                                 |
|                             |                                            | Actualizarea pe site-ul entității publice a declarațiilor de avere, de interese și a bunurilor primite cu titlu gratuit; publicarea Normelor de conduită actualizate, în cazul în care acesta a suferit modificări.                                                                                                                    | 31.12. 2021 | Consilierul de etică<br>Responsabilul IT                                        |
|                             |                                            | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind gestionarea petițiilor la nivelul entității publice                                                                                                                                                                                                             | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                       |
|                             |                                            | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind semnalarea neregulilor                                                                                                                                                                                                                                          | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                       |
|                             |                                            | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind Strategia Națională Anticorupție                                                                                                                                                                                                                                | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                       |
| <b>2.</b>                   | Standardul 2 – Atribuții, funcții, sarcini | Publicarea pe site-ul entității publice a prevederilor Regulamentului de organizare și funcționare al entității publice, actualizat                                                                                                                                                                                                    | 31.12. 2021 | Responsabilul IT,<br>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. 2021 | Conducătorul entității<br>Comisia de monitorizare                               |
|                             |                                            | Mentținerea unei corelații clare între obiectivele specifice și atribuțiile compartimentului, respectiv între acestea din urmă și atribuțiile posturilor din cadrul compartimentelor                                                                                                                                                   | 31.12. 2021 | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                    |
|                             |                                            | 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 | 31.12. 2021 | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente,<br>Personalul angajat             |

## Primăria Comunei Poiana Stampei

|                                          |                                         |                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                                            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                         | 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 | 31.12. 2021 | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                                               |
|                                          |                                         | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind întocmirea și actualizarea fișelor posturilor                                                                                                                       | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |
| 3.                                       | Standardul 3 – Competență, performanță  | Menținerea echilibrului între competențele angajaților și sarcinile încredințate acestora, pentru asigurarea ducerii la îndeplinire a tuturor atribuțiilor alocate                                                                         | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                             |
|                                          |                                         | Asigurarea recrutării personalului în baza unei evaluări care să pună de acord cunoștințele, abilitățile și experiența candidaților cu sarcinile/ atribuțiile posturilor vacante                                                           | 31.12. 2021 | Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
|                                          |                                         | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind evaluarea performanțelor profesionale individuale ale angajaților                                                                                                   | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |
|                                          |                                         | Monitorizarea respectării planului anual de perfecționare profesională elaborat pe baza rezultatelor evaluării performanțelor profesionale                                                                                                 | 31.12. 2021 | Compartimentul responsabil cu gestionarea resurselor umane<br>Comisia de monitorizare                      |
| 4.                                       | Standardul 4 – Structura organizatorică | Efectuarea unor analize privind structura organizatorică, încadrarea cu personal, adaptarea structurii organizatorice la modificările intervenite în interiorul și în exteriorul entității publice                                         | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>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. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |
|                                          |                                         | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind elaborarea Regulamentului de organizare și funcționare                                                                                                              | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |
|                                          |                                         | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind delegarea sarcinilor și atribuțiilor                                                                                                                                | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |
| II. Performanța și managementul riscului |                                         |                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                                            |
| 5.                                       | Standardul 5 - Obiective                | Analiza obiectivelor generale ale entității publice și reproiectarea celor specifice compartimentelor acesteia, prin prisma                                                                                                                | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                  |

**Primăria Comunei Poiana Stampei**

|    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                              |                                                                                                           |
|----|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                             | modificărilor intervenite în structura ipotezelor/ premiselor care au stat la baza fixării acestora și respectând cerințele SMART                                                                                                                                                      |                              | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                                              |
|    |                                             | Asigurarea accesului liber și neîngrădit la informațiile referitoare la obiectivele generale ale entității publice și la cele specifice ale compartimentelor, către toți angajații entității publice                                                                                   | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
| 6. | Standardul 6 - Planificarea                 | 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                                    | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                 |
|    |                                             | Planificarea anuală a activităților care determină realizarea obiectivelor specifice ale compartimentelor entității publice în raport cu resursele disponibile                                                                                                                         | 31.12. 2021                  | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente<br>Comisia de monitorizare                                   |
|    |                                             | Monitorizarea îndeplinirii planurilor strategice și anuale și actualizarea acestora atunci când apar modificări ale obiectivelor, resurselor, responsabililor                                                                                                                          | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
|    |                                             | Monitorizarea permanentă a modului de coordonare a deciziilor conducerii de top și a celei de linie cu acțiunile întreprinse în mod curent în cadrul compartimentelor                                                                                                                  | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                            |
| 7. | Standardul 7 - Monitorizarea performanțelor | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind monitorizarea performanțelor                                                                                                                                                                                    | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                 |
|    |                                             | Asigurarea elaborării de către conducătorii/ coordonatorii compartimentelor, a propriului sistem de monitorizare a performanțelor adaptat dimensiunii și specificului activității compartimentului și corelat cu prevederile procedurii de sistem privind monitorizarea performanțelor | 31.12. 2021                  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
|    |                                             | Măsurarea gradului de realizare a indicatorilor de performanță atașați obiectivelor specifice SMART și întocmirea rapoartelor privind monitorizarea performanțelor                                                                                                                     | 15.01. 2021                  | Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                   |
|    |                                             | Întocmirea informării privind monitorizarea performanțelor la nivelul entității publice                                                                                                                                                                                                | 20.01. 2021                  | Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare                                                          |
|    |                                             | Intervenția în timp util asupra indicatorilor de performanță în sensul ajustării acestora atunci când apar deviații sau abateri de la                                                                                                                                                  | Pe parcursul anului 2021, în | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                 |

## Primăria Comunei Poiana Stampei

|                            |                                      |                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                                                                                                             |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            |                                      | rezultatele așteptate                                                                                                                                                   | urma procesului de evaluare periodică a indicatorilor de performanță | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                                                                |
| 8.                         | Standardul 8 - Managementul riscului | Asigurarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind managementul riscurilor                                                                             | 31.12. 2021                                                          | Comisia de monitorizare                                                                                                     |
|                            |                                      | Asigurarea desemnării responsabililor cu riscurilor la nivelul fiecărui compartiment și responsabilizarea corespunzătoare a acestora                                    | 31.12. 2021                                                          | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                   |
|                            |                                      | Monitorizarea gradului de îndeplinire a măsurilor de control aferente riscurilor pentru care s-a stabilit ca și strategie de gestionare - tratarea                      | 31.12. 2021                                                          | Responsabilii cu riscurile<br>Comisia de monitorizare                                                                       |
|                            |                                      | Raportarea asupra desfășurării procesului de management al riscurilor la nivelul fiecărui compartiment                                                                  | 15.01. 2021                                                          | Responsabilii cu riscurile<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                                  |
|                            |                                      | Întocmirea informării privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice                                                           | 20.01. 2021                                                          | Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare                                                                            |
| III. Activități de control |                                      |                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                                                                                                             |
| 9.                         | Standardul 9 - Proceduri             | Asigurarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind elaborarea procedurilor                                                                             | 31.12. 2021                                                          | 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. 2021                                                          | Conducătorul entității publice<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente                                              |
|                            |                                      | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind gestionarea abaterilor                                                                           | 31.12. 2021                                                          | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                                                   |
|                            |                                      | Asigurarea unei evidențe a abaterilor de la procedurile aprobate                                                                                                        | 31.12. 2021                                                          | Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente<br>Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare |

**Primăria Comunei Poiana Stampei**

|                               |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |                                                                                |
|-------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                               |                                              | Menținerea unui control adecvat al accesului la resurse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
| 10.                           | Standardul 10 -<br>Supravegherea             | Asigurarea respectării în cadrul entității publice a următoarelor reguli:<br>- comunicarea către fiecare angajat a atribuțiilor, responsabilităților și limitelor de competențe în cazul postului pe care îl ocupă;<br>- evaluarea sistematică a activității fiecărui angajat pentru identificarea din timp a abaterilor;<br>- analiza și aprobarea rezultatelor activității. | 31.12. 2021 | Comisia de monitorizare<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente        |
| 11.                           | Standardul 11 -<br>Continuitatea activității | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind continuitatea activității și inventarierea activităților generatoare de întreruperi                                                                                                                                                                                                                    | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                      |
|                               |                                              | Elaborarea/ actualizarea și monitorizarea Planului de continuitate a activității                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 31.12. 2021 | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente<br>Comisia de monitorizare        |
| IV. Informarea si comunicarea |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |                                                                                |
| 12.                           | Standardul 12 -<br>Informarea și comunicarea | 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. 2021 | Conducătorii/ coordonatorii de compartimente<br>Comisia de monitorizare        |
|                               |                                              | Monitorizarea respectării limitelor de responsabilitate și a delegărilor de autoritate în procesul de comunicare                                                                                                                                                                                                                                                              | 31.12. 2021 | Conducătorul entității publice<br>Conducătorii/ coordonatorii de compartimente |
|                               |                                              | Asigurarea încadrării sistemelor IT și tuturor bazelor de date gestionate în măsurile obligatorii de securitate și în regulile privind protecția datelor personale                                                                                                                                                                                                            | 31.12.2021  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                      |
| 13.                           | Standardul 13 -<br>Gestionarea documentelor  | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind activitatea de înregistrare, expediere, redactare, îndosariere, clasificare și protejare a documentelor                                                                                                                                                                                                | 31.12. 2021 | Comisia de monitorizare                                                        |
|                               |                                              | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii de sistem privind arhivarea documentelor                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 31.12.2021  | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                      |

**Primăria Comunei Poiana Stampei**

|                      |                                                                   |                                                                                                                                                  |            |                                                                                            |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      |                                                                   | Asigurarea cadrului necesar privind accesul angajaților la documentele clasificate                                                               | 31.12.2021 | Conducătorul entității publice                                                             |
| 14.                  | Standardul 14 - Raportarea contabilă și financiară                | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind organizarea și conducerea contabilității                               | 31.12.2021 | Comisia de monitorizare<br>Conducătorul/ coordonatorul compartimentului financiar-contabil |
|                      |                                                                   | Monitorizarea aplicării corespunzătoare a procedurii operaționale privind întocmirea și raportarea contabilă și financiară                       | 31.12.2021 | Comisia de monitorizare<br>Conducătorul/ coordonatorul compartimentului financiar-contabil |
|                      |                                                                   | Asigurarea verificării periodice a modului de aplicare a actelor normative din domeniul financiar-contabil și al controlului intern              | 31.12.2021 | Conducătorul/ coordonatorul compartimentului financiar-contabil                            |
| V. Evaluare și audit |                                                                   |                                                                                                                                                  |            |                                                                                            |
| 15.                  | Standardul 15 - Evaluarea sistemului de control intern managerial | Organizarea și derularea procesului de autoevaluare a SCIM și finalizarea acestuia prin măsuri care să fie reflectate în Programul de dezvoltare | 31.12.2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                  |
|                      |                                                                   | Raportarea anuală și monitorizarea progreselor privind stadiul de dezvoltare SCIM                                                                | 31.12.2021 | Conducătorul entității publice<br>Comisia de monitorizare                                  |
| 16.                  | Standardul 16 – Audit intern                                      | -                                                                                                                                                |            |                                                                                            |
|                      |                                                                   | -                                                                                                                                                |            |                                                                                            |

**Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare,  
Mirela ROGOJAN**