

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

ORDINUL nr. 139/2006

privind constituirea Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare

- varianta actualizată, conform OMFP nr. 290/2006, OMFP nr. 376/2006, OMFP nr. 1.611/2006, OMFP nr. 2.168/2006, OMEF nr. 851/2007, OMEF nr. 1653 /2008, OMFP nr. 534/2009 și OMFP nr. 2.462/2011 -

În temeiul prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare,

în baza prevederilor art. 4 din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

având în vedere prevederile art. 2 alin. (1) și art. 3 din Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat

ministrul finanțelor publice emite următorul

ORDIN

Art. 1. Se constituie Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Ministerului Finanțelor Publice, denumită, în continuare, *Comisia*.

Art.2. (1) Comisia are următoarea componență:

- a) președinte, secretarul general al ministerului;
- b) vicepreședinte, manager public Mihaela Nedelcu, din cadrul Unității de politici publice;
- c) membri.

(2) Au calitatea de membri persoanele prevăzute în anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

(3) Membrii Comisiei prevăzuți la punctele 31 – 33 ale anexei la prezentul ordin vor face parte din comisiile constituite la nivelul instituțiilor publice pe care le reprezintă și vor asigura interfața instituțională între comisii.

(4) Conducătorii compartimentelor ministerului, care nu se regăsesc în componența Comisiei, vor fi cooptați pentru desfășurarea activităților derulate la nivelul Comisiei, în funcție de specificul activității acestor compartimente.

Art. 3. Comisia are, în principal, următoarele atribuții:

a) elaborează programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al ministerului, program care cuprinde obiective, acțiuni, responsabilități, termene, precum și alte măsuri necesare dezvoltării acestuia, cum ar fi elaborarea și aplicarea procedurilor formalizate pe activități, perfecționarea profesională etc. La elaborarea programului se vor avea în vedere regulile minimale de management, conținute în standardele de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat, particularitățile organizatorice, funcționale și de atribuții ale ministerului, personalul și structura acestuia, alte reglementări și condiții specifice;

b) supune aprobării ministrului finanțelor publice programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al ministerului, în termen de 60 de zile de la data aprobării prezentului ordin; urmărește realizarea și asigură actualizarea programului;

c) identifică și prioritizează periodic obiectivele generale ale Ministerului Finanțelor Publice;

d) monitorizează trimestrial și evaluează anual realizarea obiectivele generale ale Ministerului Finanțelor Publice;

e) primește de la compartimentele din minister și unitățile subordonate ministerului, informări referitoare la progresele înregistrate cu privire la dezvoltarea sistemelor proprii de control intern/managerial, în raport cu programele adoptate, precum și referiri la situațiile deosebite și la acțiunile de monitorizare, coordonare și îndrumare, întreprinse în cadrul acestora;

f) îndrumă compartimentele din minister și unitățile subordonate ministerului în elaborarea programelor, în realizarea și actualizarea acestora și/sau în alte activități legate de controlul intern/managerial;

g) elaborează situațiile centralizatoare trimestriale/anuale privind stadiul implementării sistemului de control intern/managerial, în conformitate cu prevederile art. 4 alin. (2) și (3) și ale anexei nr. 1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat (denumit în continuare OMFP nr. 946/2005), și le prezintă spre aprobare ministrului finanțelor publice, în vederea cuprinderii acestora în rapoartele prevăzute de lege;

h) asigură armonizarea procedurilor utilizate, în sistemul de control intern/managerial, la nivelul compartimentelor din minister și unităților subordonate, în situația operațiunilor/activităților comune acestor structuri.

i) stabilește măsurile de organizare și efectuare a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial al Ministerului Finanțelor Publice;

j) întocmește Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării, prevăzută în anexa nr. 4.2 la Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin OMFP nr. 946/2005;

k) apreciază gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial al Ministerului Finanțelor Publice cu standardele de control

intern/managerial, potrivit prevederilor pct. 1.11 lit. d) din anexa nr. 4 la OMFP nr. 946/2005;

l) elaborează proiectul de Raport asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 20...., utilizând formularul de raport prevăzut în anexa nr. 4.3 la Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin OMFP nr. 946/2005 și se prezintă spre semnare ministrului finanțelor publice.

Art. 4. Modul de organizare și de lucru al Comisiei se desfășoară conform Procedurii de sistem P.S. – 06, aprobată prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.464/2008.

Art. 5. (1) La solicitarea Comisiei, la ședințele sale sau în grupele de lucru, pe care aceasta le constituie, pot participa și alți reprezentanți din compartimentele ministerului și din unități subordonate ministerului, a căror participare este necesară în vederea realizării atribuțiilor Comisiei și a celorlalte cerințe din prezentul ordin.

(2) Solicitățile Comisiei, adresate conducătorilor și/sau subordonaților acestora, în contextul prevederilor de la alin. (1), reprezintă sarcini de serviciu.

Art. 6. (1) În exercitarea atribuțiilor ce le revin cu privire la subsistemele proprii de control intern/managerial, conducătorii compartimentelor au, fără a se limita la acestea, următoarele atribuții:

a) identifică obiectivele specifice ale compartimentelor ministerului, obiective derivate din obiectivele generale ale Ministerului Finanțelor Publice;

b) identifică acțiunile și activitățile pentru realizarea obiectivelor specifice;

c) identifică, evaluează și prioritizează riscurile care pot afecta atingerea obiectivelor specifice și întreprind acțiuni care să mențină riscurile în limite acceptabile;

d) inventariază documentele și fluxurile de informații care intră/ies din compartimente, respectiv minister, procesările care au loc, destinațiile documentelor, fluxurile de comunicare între compartimentele din minister, cu nivelele ierarhic superioare de management și cu alte entități publice;

e) monitorizează realizarea obiectivelor specifice, analizând activitățile ce se desfășoară în cadrul compartimentului (evaluează, măsoară și înregistrează rezultatele, le compară cu obiectivele, identifică abaterile, aplică măsuri corective etc.);

f) întocmesc situația trimestrială privind stadiul implementării subsistemului de control intern/managerial la nivel de compartiment, conform OMFP nr. 946/2005 – Anexa 3, Capitolul I, pct. 7, pct. 9, pct. 11, pct. 13, pct. 15 și pct. 17, pe care o transmit Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control, până la data de 15 a lunii următoare fiecărui trimestru încheiat, data situației fiind, după caz, 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie sau 31 decembrie;

f^l) efectuează operațiunea de autoevaluare a subsistemului de control intern/managerial existent la nivelul compartimentului pe care îl conduc, prin

completarea chestionarului de autoevaluare prevăzut în anexa 4.1 la Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin OMFP nr. 946/2005, pe care îl transmit Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control, până la data de 15 februarie a anului următor pentru anul precedent;

g) iau măsuri pentru îmbunătățirea subsistemelor de control intern/managerial din cadrul compartimentelor pe care le coordonează.

(2) Obligațiile de mai sus completează obligațiile rezultate din celelalte prevederi ale ordinului.

Art. 7. (1) Ordonatorii secundari și terțieri din sistemul Ministerului Finanțelor Publice aplică, exclusiv din punctul de vedere al cheltuielilor efectuate pe seama creditelor bugetare defalcate din bugetul ministerului, procedurile unitare elaborate la nivelul compartimentelor de specialitate de la nivelul ordonatorului principal.

(2) Agenția Națională de Administrare Fiscală, Autoritatea Națională a Vămilelor, Garda Financiară, Comisia Națională de Prognoză și Autoritatea Națională pentru Restituirea Proprietăților, vor constitui, prin decizie internă, propria comisie de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, prin adaptarea la specificul acestora a prevederilor prezentului ordin.

Art. 8. Procedurile sau alte documente ale organismelor internaționale, în raport cu care structurile ministerului și unitățile subordonate acestuia derulează acțiuni, prevalează față de prevederile din ordin.

Art. 9. (1) Secretariatul Comisiei este asigurat de Unitatea de politici publice și de Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control.

(2) Președintele Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial aprobă componența și sarcinile secretariatului Comisiei, la propunerea conducătorilor Unității de politici publice și ai Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control.

Art. 10. Prezentul ordin se va difuza membrilor Comisiei și celorlalte compartimente ale ministerului, precum și unităților subordonate acestuia, care vor acționa pentru realizarea prevederilor ordinului.

Art. 11. Prezentul ordin va fi cuprins în pagina de Internet a Ministerului Finanțelor Publice.

Emis în București, la data de 26 august 2011

**MINISTRUL FINANTELOR PUBLICE
GHEORGHE IALOMIȚIANU**

MEMBRII COMISIEI

1. șeful serviciului Inspekția generală
2. șeful serviciului Unitatea de politici publice
3. directorul general al Unității pentru coordonarea și verificarea achizițiilor publice
4. directorul general al Direcției generale juridice
5. directorul general al Direcției generale a tehnologiei informației
6. directorul general al Unității centrale de armonizare pentru auditul public intern
7. directorul general al Direcției generale de sinteză a politicilor bugetare
8. directorul general al Direcției generale de programare bugetară
9. directorul Unității de coordonare a relațiilor bugetare cu Uniunea Europeană
10. directorul general al Direcției generale de metodologie contabilă instituții publice
11. directorul general al Direcției generale trezorerie și contabilitate publică
12. directorul general al Direcției generale legislație Cod fiscal
13. directorul Direcției legislație Cod de procedură fiscală
14. directorul Direcției de politici și legislație în domeniile vamal și nefiscal
15. directorul Direcției de legislație și reglementări contabile
16. directorul Direcției pentru relația cu Parlamentul, sindicatele și patronatul
17. directorul general al Direcției generale de legislație și reglementare în domeniul activelor statului
18. directorul general al Direcției generale pregătire ECOFIN și asistență comunitară
19. directorul Oficiului de plăți și contractare PHARE
20. directorul general al Autorității de certificare și plată
21. directorul general al Direcției generale managementul resurselor umane
22. directorul Direcției de buget și contabilitate internă
23. directorul general al Direcției generale de analiză macroeconomică și politici financiare
24. directorul Direcției de comunicare, relații publice, mass-media și transparență
25. controlorul financiar-șef al Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control
26. directorul general al Direcției generale de investiții, achiziții publice și servicii interne
27. directorul general al Autorității de management EX-ISPA
28. directorul general al Direcției generale de trezorerie și datorie publică
29. directorul general al Direcției generale ajutor de stat, practici neloiale și prețuri reglementate
30. directorul general al Direcției generale management al domeniilor reglementate specific

31. directorul Direcției cooperare internațională din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală
32. directorul Direcției economice, administrative, juridice și resurse umane din cadrul Comisiei Naționale de Prognoză
33. directorul Direcției financiare, administrative și resurse umane din cadrul Autorității Naționale pentru Restituirea Proprietăților