



## MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Unitatea centrală de armonizare  
a sistemelor de management financiar și control

Str. Apolodor nr. 17  
sector 5, București  
Tel : + 021 319 97 52  
Fax : + 021 319 97 35  
e-mail: publicinfo@mfinante.ro

### Newsletter nr. 17 / decembrie 2011

## La mulți ani 2012!



Cu trecerea anilor suntem din ce în ce mai bogați în experiență și poate, mai buni. Aceasta ne face să fim mai curajoși în fața viitorului, mai lucizi în spatele trecutului și să înțelegem mai bine prezentul. La cât mai mulți ani transformați în înțelepciune!

Să primim odată cu colindătorii și lumina, căldura, liniștea, dragostea și împăcarea anului nou, veselia și viața. Ca iarba sub zapadă, ca fulgul în zbor să primim speranța unui an nou.

**Echipele redacționale urează “La mulți ani!” și un An Nou fericit!** – tuturor celor care își desfășoară activitatea în domeniul controlului intern/managerial, precum și familiilor acestora.

### Control intern

→ Acest sfârșit de an este marcat de efortul managementului instituțional pentru realizarea primului raport anual asupra sistemului de control intern/managerial (c.i./m).

În vederea elaborării raportului, conducătorul fiecărei entități publice dispune programarea și efectuarea de către conducătorii de compartimente aflați în subordine, a operațiunii de autoevaluare a sistemului de c.i./m. Această operațiune se realizează prin programarea și efectuarea următoarelor acțiuni:

a) convocarea unei reuniuni a structurii cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică privind sistemul propriu de c.i./m;

b) completarea de către fiecare compartiment din organigrama entității publice, a chestionarului de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de c.i./m prevăzut în anexa nr. 4.1 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat;

c) întocmirea de către structură a Situației sintetice a rezultatelor autoevaluării, prevăzută în anexa nr. 4.2 la OMFP nr. 946/2005, prin centralizarea informațiilor din chestionarele de autoevaluare;

d) aprecierea gradului de conformitate a sistemului propriu de c.i./m cu standardele de c.i./m, în raport cu numărul de standarde implementate.

Raportul conducătorului entității publice se transmite odată cu situația financiară anuală și se prezintă organului ierarhic superior la termenele stabilite de acesta, în cadrul termenului prevăzut de art. 36 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Au obligația de a prezenta Ministerului Finanțelor Publice – Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control (U.C.A.S.M.F.C.), rapoartele anuale, numai conducătorii instituțiilor publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat sau al bugetului oricărui fond special.

→ Ca urmare a Conferinței privind controlul financiar public intern, desfășurată la Bruxelles, în septembrie 2009, s-a ajuns la concluzia că ar fi **folositor un instrument** care să prezinte o **imagine generală a sistemelor publice de control intern existente în țările din Uniunea Europeană (UE)**.

CE a adresat statelor membre ale UE solicitarea de a contribui, **voluntar**, la elaborarea acestui instrument, denumit **Compendiu privind sistemele de control public intern din sectorul public în cele 27 de state membre**. Solicitarea a fost formulată într-o scrisoare din decembrie 2010, adresată miniștrilor de finanțe în luna decembrie 2010.

În acest sens, prin **Ordinul** ministrului finanțelor publice nr. 114/2011 privind constituirea unui grup de lucru pentru întocmirea lucrării privind descrierea sistemului de control public intern în România, a fost constituit un grup de lucru, având ca obiectiv realizarea lucrării privind descrierea sistemului de control financiar public intern din România. Această lucrare a fost finalizată, contribuția României fiind transmisă Comisiei Europene pe data de 22.III.2011.

Compendiul privind sistemul de control public intern în România îl puteți vizualiza pe *site*-ul Ministerului Finanțelor Publice, secțiunea “Sisteme de management financiar și control/Bună practică”.

De asemenea, dacă doriți să vizualizați contribuția celor 27 de state europene, puteți accesa *site*-ul <http://ec.europa/budget/biblio/publications>.

Această lucrare „Compendiu privind sistemele de control intern din sectorul public în cele 27 de state membre” va fi prezentată în cadrul Conferinței privind controlul intern public, organizată de DG Buget în zilele de 27 și 28 februarie 2012, la Bruxelles.

### **Pregătire profesională specifică, pentru anul 2011, oferită de U.C.A.S.M.F.C.**

→ În perioada 7 decembrie - 9 decembrie 2011 Casa Națională de Pensii Publice a organizat programul de perfecționare „Managementul controlului administrației publice și auditului intern”. La această sesiune de formare profesională au fost instruite un număr de 56 de persoane, salariați ai Casei Naționale de Pensii Publice și ai structurilor teritoriale ale acesteia. Cursurile s-au desfășurat la Ocna Sibiului și au fost susținute și de către lectori din cadrul U.C.A.S.M.F.C.

→ În data de 15 decembrie 2011 s-a desfășurat cursul cu tema „Implementarea sistemului de control intern/managerial”.

Cursul a avut loc în București, la sediul Ministerului Finanțelor Publice, str. Apolodor nr. 17, etaj VI, camera 604B și a fost susținut de lectori din cadrul U.C.A.S.M.F.C., iar din punct de vedere organizatoric, a fost derulat în colaborare cu Școala de Finanțe Publice și Vamă, din cadrul Ministerului Finanțelor Publice. Acest curs s-a bucurat de un interes deosebit din partea celor prezenți, care au apreciat în mod deosebit aspectele practice expuse și comentate.

### **Ateliere de lucru organizate de Center of Excellence in Finance**

→ *Center of Excellence in Finance (CEF)*, Liubliana, Slovenia, organizează, între 20 și 22 februarie 2012, atelierul de lucru “*Audit of IT Projects*”. Acesta se adresează persoanelor care lucrează în instituții publice, îndeosebi personal cu funcții de control, audit intern și extern, precum și personal responsabil cu proiectele IT. Lectorii atelierului de lucru fac parte din Ministerul Finanțelor, Olanda. Termenul - limită de înscriere la curs este de 20 ianuarie 2012. Atelierul de lucru este complet gratuit și se desfășoară doar în limba engleză. CEF oferă certificate de participare la finalul cursului.

Mai multe informații, pe [www.cef-see.org](http://www.cef-see.org).

### **Utile – control intern**

→ **Ministerul Finanțelor Publice**, secțiunea dedicată U.C.A.S.M.F.C.: [www.mfinante.ro](http://www.mfinante.ro) /  
Sisteme de management financiar și control

→ International Standards of Supreme Audit Institutions: <http://www.issai.org>

→ Comisia Europeană, site dedicat PIFC: <http://www.circa.europa.eu>

### **Contact**

(Nr. 17 elaborat de) Elena Uță, consilier, U.C.A.S.M.F.C., tel. 0040.21.319.97.59 / interior 2062, [elena.uta@mfinante.gov.ro](mailto:elena.uta@mfinante.gov.ro);  
clădirea Ministerului Mediului și Pădurilor, etaj III, cam. 18.