



## 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. 19 / decembrie 2012

## Sărbători fericite!

*Se-aud zurgălăi, departe în zare,  
E semn că va fi sărbătoare,  
Îngerii cântă, magii coboară,  
Pe-o rază de lună, la ceas de seară.*

**Luna decembrie este luna sărbătorilor de iarnă, începe cu sărbătoarea Sfântului Nicolae, continuă cu Nașterea Domnului (Crăciunul) și se încheie cu trecerea în Noul An.**

Sfântul Nicolae este cunoscut pentru credința și dragostea sa pentru semenii, în special pentru copii. Sfântul Nicolae provenea dintr-o familie înstărită, iar la moartea părinților a

moștenit întreaga avere, pe care s-a hotărât să o folosească pentru ajutorarea semenilor săi săraci. Se spune că Sfântul Nicolae a înzestrat cele trei fiice ale unui nobil scăpătat, cu câte o pungă cu galbeni aruncată pe fereastra casei acestora, ferindu-le astfel de viața desfrânată hărăzită de către tatăl lor.



Sărbătoarea Nașterii Mântuitorului Iisus Hristos este prin excelență evenimentul din istoria omenirii care aduce cea mai mare bucurie în sufletele și în casele credincioșilor. Nașterea Domnului poate fi socotită sărbătoarea dragostei lui Dumnezeu, care dăruiește omenirii pe fiul său pentru mântuirea oamenilor. Crăciunul este trăit din plin ca sărbătoare a bucuriei de copii și de părinți, deopotrivă, depășind semnificația comună de ocazie pentru a primi și a face daruri.

**Echipa redacțională urează „La mulți ani!”** celor care poartă numele de **Nicolae, un “Crăciun fericit!” și un „An Nou, cu multe împliniri și sănătate!”** – tuturor celor care își desfășoară activitatea în domeniul controlului intern/managerial, precum și familiilor acestora.

### **Control intern**

→ În Monitorul Oficial al României nr. 793/26.11.2012 a fost publicat Ordinul viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, nr. 1.423/2012 privind modificarea Ordinului 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. Prin modificările aduse, s-a venit în sprijinul managerilor și a personalului operațional care depun eforturi susținute în scopul dezvoltării și implementării unor sisteme de control public intern moderne, bazate pe

cunoașterea și stăpânirea riscurilor cu care se confruntă propria entitate publică, astfel încât realizarea obiectivelor să se facă cu costuri cât mai reduse.

Astfel, s-a urmărit reglementarea următoarelor aspecte:

- extinderea aprecierii gradului de conformitate a sistemului de control intern/managerial prin luarea în considerare și a standardelor 15, 20 și 22;

- corelarea termenului de depunere a raportului asupra sistemului de control intern/managerial odată cu situația financiară anuală, potrivit prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991;

- simplificarea Anexei nr. 3 și întocmirea acesteia semestrial, și nu trimestrial cum era prevăzut până acum;

- creșterea gradului de responsabilizare la nivelul structurii constituite în vederea implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial.

→ În luna decembrie a.c. este oportun ca fiecare conducător al unei entități publice să dispună programarea și efectuarea de către conducătorii de compartimente aflați în subordine a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern/managerial (conform anexei nr. 4 punctul 1.7 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat, cu modificările ulterioare).

→ A fost publicată pe *site*-ul Ministerului Finanțelor Publice (M.F.P.), secțiunea «Sisteme de management financiar și control/Proceduri», ediția a II-a, revizia 1 la Procedura PS-12 «Managementul riscului». Această ediție este o formă îmbunătățită a PS-12, rezultată din colaborarea tuturor responsabililor cu riscurile din cadrul M.F.P., Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control (U.C.A.S.M.F.C.), Direcției de audit public intern și Unității centrale pentru armonizarea auditului public intern, și care face legătura cu riscurile de corupție, astfel cum sunt acestea menționate în Strategia Națională Anticorupție, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 215/2012.

### **Pregătire profesională specifică, pentru anul 2012, oferită de U.C.A.S.M.F.C.**

→ În data 25 octombrie 2012 s-a desfășurat cursul cu tema „Control intern/managerial, strategie și aplicare”. La acest curs au fost instruite un număr de 26 de persoane din instituții publice centrale și locale.

→ În data de 7 noiembrie 2012 s-a desfășurat cursul cu tema „Managementul riscului, concepte de bază și implementare la nivelul instituțiilor publice”, la care au fost instruite un număr de 21 de persoane din instituții publice centrale și locale.

→ În data de 15 noiembrie 2012 s-a desfășurat cursul cu tema "Control financiar preventiv propriu, componentă a controlului intern la nivelul instituțiilor publice" la care au fost instruite un număr de 21 de persoane din instituții publice centrale și locale.

Cursurile au avut loc în București, la Ministerului Mediului și Pădurilor, bulevardul Libertății nr. 15, etaj III, camera 13 și au fost susținute de lectori din cadrul U.C.A.S.M.F.C., iar din punct de vedere organizatoric, au fost derulate în colaborare cu Școala de Finanțe Publice și Vamă, din cadrul Ministerului Finanțelor Publice.

→ În anul 2012 au fost instruite, de către U.C.A.S.M.F.C., în principal, prin Școala de Finanțe Publice și Vamă, 988 de persoane din cadrul entităților publice, în domeniul controlului financiar public intern.

### **Pregătire profesională specifică, pentru anul 2013, oferită de U.C.A.S.M.F.C.**

→ Cursul cu tema „Control intern/managerial, strategie și aplicare” este programat pentru lunile martie, mai și octombrie 2013. Acest curs se adresează membrilor structurilor

organizate conform art. 3 din OMFP nr 946/2005, persoane cu atribuții de serviciu în domeniul controlului intern.

→ Cursul cu tema „Managementul riscului, concepte de bază și implementare la nivelul instituțiilor publice” este programat pentru lunile martie, mai și noiembrie 2013. Acest curs se adresează persoanelor responsabile cu implementarea managementului riscurilor, responsabili cu riscurile.

→ Cursul cu tema "Control financiar preventiv propriu, componentă a controlului intern la nivelul instituțiilor publice" este programat a se desfășura în lunile aprilie și noiembrie. Acest curs se adresează persoanelor desemnate cu exercitarea controlului financiar preventiv, manageri publici.

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

*Center of Excellence in Finance (CEF)*, Liubliana, Slovenia, organizează:

→ între 19 și 21 februarie 2013, atelierul de lucru “*Modern Approaches to Tax Compliance*”. Acesta se adresează funcționarilor superiori, directori, șefi de serviciu din instituțiile publice centrale și locale. Participanții ar trebui să fie implicați și/sau să aibă experiență cu managementul riscului de conformitate în cadrul instituțiilor lor. De asemenea, ar trebui să fie familiarizați cu modelul Uniunii Europene a procesului de management al riscului de conformitate. Termenul - limită de înscriere la curs este de 21 ianuarie 2013. 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. 19 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.