



REPUBLICA MOLDOVA
CONSILIUL RAIONAL IALOVENI
PREȘEDINTELE RAIONULUI

DISPOZIȚIE nr. 142-g

din 31. 12 2021

**Cu privire la aprobarea
Planului de acțiuni**

Întru respectarea prevederilor art.8, art.14 și art.15 alin (1) din Legea nr.229 din 23.09.2010 privind controlul financiar public intern, în temeiul art.53, alin.(1), lit. (i), (k), alin. (2), art. 54 alin. (1), alin. (3), alin. (3') al Legii nr.436-XVI din 28.12.2006 privind administrația publică locală, în vederea executării sarcinii trasate în dispoziția nr. 92-g din 10.09.2021 cu privire la desemnarea coordonatorului SCIM și dispoziția nr. 93-g din 10.09.2021 cu privire la instituirea gupului de lucru SCIM, **DISPUN**:

1. Se aprobă Planul de acțiuni privind implementarea / dezvoltarea sistemului de control intern managerial pentru anul 2022 în cadrul Consiliului raional Ialoveni, subdiviziunile și instituțiile din subordine (în continuare Planul de acțiuni), conform anexei.
2. Doamna Galina TONU, coordonatorul SCIM, va coordona și va monitoriza implementarea Planului de acțiuni și va raporta anual președintelui raionului despre progresele înregistrate în vederea implementării Planului de acțiuni.
3. Angajații din cadrul CR Ialoveni, subdiviziunile și instituțiile din subordine vor coopera activ și vor asigura cu informații relevante coordonatorul SCIM și grupul de lucru responsabil de organizarea și implementarea/dezvoltarea SCIM.
4. Prezenta dispoziție va fi adusă la cunoștința tuturor persoanelor vizate, conducătorilor instituțiilor și șefilor subdiviziunilor din subordinea Consiliului raional Ialoveni, intră în vigoare la momentul semnării și se publică în registrul de stat al actelor locale.
5. Controlul executării prevederilor prezentei dispoziții mi-l asum.

Președinte



Mihail SILISTRARU

PLANUL DE ACȚIUNI
privind implementarea/dezvoltarea sistemului controlului intern managerial
pentru anul 2022 în cadrul CR Ialoveni, subdiviziunile și instituțiile din subordine

Riscuri externe:

- imprevizibilitatea legilor și altor reglementări;
- instabilitatea politică;
- imprevizibilitatea deciziilor politice;

Riscuri interne:

- prezentarea informațiilor necalitative și depășirea termenelor de prezentare a informațiilor;
- managementul ineficient al delegării sarcinilor;
- fluctuația de personal;
- reticența angajaților față de schimbări;
- tergiversarea procesului de implementare;
- resurse limitate, inclusiv financiare și tehnice;
- managementul ineficient al delegării sarcinilor pe parcursul absenței unor angajați;
- posibile deficiențe de comunicare și colaborare instituțională;
- perceperea defectuoasă a standardelor SNCI și abilități insuficiente de aplicare a acestora;

I. Organizarea implementării / dezvoltării sistemului de control intern managerial.				
Nr d/o	Acțiune	Indicator de rezultat	Termen de realizare	Responsabili
1.	1.1. Desemnarea coordonatorului CIM și a grupului de lucru, stabilirea obiectivului acestuia. 1.2. Acordarea suportului metodologic necesar membrilor GL SCIM responsabil de coordonarea activităților de dezvoltare a sistemului de control intern managerial.	Coordonator SCIM și grup de lucru instituit și funcțional (dispoziție emisă); Revizuire /Actualizare. Materiale metodologice transmise. Numărul de instruiriri realizate.	20.01.2022	
	1.3. Organizarea și desfășurarea ședințelor, atelierelor de lucru, seminarelor a bunelor practici și schimb de experiență pentru facilitarea organizării și dezvoltării a sistemului de control intern managerial.	Seminare organizate și desfășurate conform planului de instruire.	Permanent	Auditor intern Auditor intern GL SCIM SRU
II. Aprobare a planului de acțiuni privind implementarea / dezvoltarea sistemului de control intern managerial.				
2.	2.1. Elaborarea Planului de acțiuni privind dezvoltarea SCIM în cadrul CR Ialoveni, subdiviziunile acestuia pentru anul 2023. 2.2. Aprobarea Planului de acțiuni privind dezvoltarea sistemului de CIM în cadrul CR Ialoveni, subdiviziunile acestuia și diseminarea acestuia către responsabili.	Plan de acțiuni elaborat Plan de acțiuni aprobat și remis către responsabili.	25.11.2022 29.12.2022	GL SCIM Președintele raionului; GL SCIM

III. Autoevaluarea sistemului curent de CIM și procedurile de îmbunătățire a acestuia.				
3.	3.1 Radiograferea sistemului CIM și identificarea ariilor ce necesită îmbunătățire.	Chestionar de control intern managerial (CCI) întocmit.	Trim. I 2022	GL SCIM; Coordonatorii CIM
	3.2 Elaborarea și aprobarea Planului de acțiuni privind măsurile întreprinse ce se impun în vederea implementării recomandărilor aferente consolidării SCIM în conformitate cu prevederile cadrului normativ în vigoare.	Plan de acțiuni aprobat în formă integrală cu Raportul anual (consolidat) privind CIM pentru anul 2021.	Anual, până la 10.03.2022	GL SCIM; Coordonator SCIM
	3.3 Identificarea comportamentelor la care este necesară instruirea și organizarea seminarelor.	Numărul de instruiriri SCIM organizate (seminare / ateliere de lucru).	Pe parcursul anului	GL SCIM; Auditor intern

IV. Dezvoltarea componentei SCIM - mediul de control.

4.	4.1 Revizuirea aspectului aferent SNCI 1 – 6 prin: <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea politicilor de integritate (codul etic al angajaților, regulamentul privind prevenirea fraudei și corupției); - revizuirea regulamentelor interne de organizare și funcționare; - revizuirea fișelor de post; - revizuirea politicilor și practicilor de resurse umane (politici de promovare și dezvoltare continuă a capacităților personalului); - administrarea funcțiilor sensibile; 	Codul etic al angajaților aprobat și comunicat; Politica privind prevenirea fraudei și corupției elaborată, aprobată. Regulamente interne actualizate, aprobată și comunicate; Fișe de post actualizate, aprobată și comunicate;	25.02.2022	Președintele raionului; GL SCIM; Șefii subdiviziuni; Șefii instituții SRU
		Politici privind gestionarea resurselor umane; Program anual de instruire profesională continuă elaborat;	18.03.2022	SRU GL SCIM

	<ul style="list-style-type: none"> - evaluarea structurii organizatorice; - evaluarea modului de delegare a responsabilităților. 	<p>Regulament privind inventarierea și gestiunea funcțiilor sensibile, elaborat, aprobat și comunicat;</p> <p>Comisie de disciplină instituită; Planul raional antifraudă și anticorupție.</p>	15.02.2022 31.03.2022	GL SCIM; Şefii subdiviziuni; Şefii instituţii SRU GL SCIM Şefii subdiviziuni; Şefii instituţii
--	--	--	--------------------------	--

V. Implementarea componentei SCIM – managementul performanțelor și al riscurilor.

5.	<p>5.1 Revizuirea aspectului aferent SNCI 7 – 9 prin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - revizuirea modalității de planificare a activității și stabilirea calitativă a obiectivelor; - revizuirea obiectivelor strategice, operaționale și individuale în vederea corelării acestora; - elaborarea și aprobarea procedurii / strategiei de management a riscurilor; - identificarea riscurilor, înregistrarea, evaluarea, controlul, monitorizarea și raportarea sistematică a acestora. 	<p>Recomandări privind stabilirea obiectivelor (obiective SMART, bine definite);</p> <p>Procedura/strategia de management a riscurilor, elaborată și aprobată; Registrul riscurilor elaborat și aprobat.</p>	31.01.2022	GL SCIM Şefii subdiviziuni; Şefii instituţii.
----	---	--	------------	---

VI. Evaluarea și revizuirea componentei SCIM - activități de control.

6.	<p>6.1. Revizuirea aspectului aferent SNCI 10 – 12 prin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - elaborarea politicilor privind documentarea proceselor; 	<p>Ghid privind identificarea și descrierea proceselor;</p> <p>Lista proceselor de bază aprobată;</p> <p>Procese descrise/actualizate.</p>	25.02.2022	GL SCIM Şefii subdiviziuni; Şefii instituţii
----	--	--	------------	--

	<ul style="list-style-type: none"> - identificarea și clasificarea proceselor de bază; - descrierea proceselor de bază; - revizuirea proceselor și descrierea acestora; - instruirea șefilor/angajaților responsabili privind identificarea și descrierea proceselor. 			
--	---	--	--	--

VII. Revizuirea componentei SCIM - informația și comunicarea.

7.	7.1. Revizuirea aspectului aferent SNCI 13 prin: <ul style="list-style-type: none"> - revizuirea circuitului de documente; - revizuirea politicilor de comunicare. - asigurarea transparenței în activitate; - publicarea pe pagina web a rapoartelor cu privire la transparența decizională și informațiilor aferente activităților desfășurate. 	Procedura de sistem privind arhivarea documentelor; Procedura de sistem privind managementul documentelor; Numărul de informații/rapoarte plasate.	30.06.2022	GL SCIM; Şefii subdiviziuni; Şefii instituții;
8.	8.1. Revizuirea aspectului aferent SNCI 14 prin: <ul style="list-style-type: none"> - Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, care să asigure difuzarea rapidă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea să ajungă complet și la timp la utilizatori; - Revizuirea procedurilor și asigurarea funcționalității mijloacelor de comunicare pentru raportarea neregulilor, suspiciunilor de fraudă sau actelor de corupție suspectate. 	Procedura de sistem privind comunicarea; Proceduri pentru raportarea neregulilor stabilite; Procedură de sistem privind gestionarea petițiilor și circuitul acestora.	25.04.2022	GL SCIM; Şefii subdiviziuni; Şefii instituții;

VIII. Revizuirea monitorizării și evaluării a sistemului de control intern managerial.				
9.	<p>9.1. Revizuirea aspectului aferent SNCI 15 – 16 prin:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Elaborarea procedurii de sistem privind Monitorizarea gradului de implementare și dezvoltare SCIM în cadrul CR Ialoveni, subdiviziuni și instituții din subordinea acestuia; - Organizarea și desfășurarea ședinței GL SCIM al CR Ialoveni împreună cu coordonatorii SCIM privind asigurarea procesului de evaluare și raportare; - Asigurarea auditării interne a proceselor de bază; - Implementarea / soluționarea corespunzătoare a recomandărilor auditorilor externi / interni, precum și a prescripțiilor inspectărilor financiare. 	<p>Procedura de sistem privind evaluarea SCIM elaborată; Proces-verbal al ședinței organizate și desfășurate; Numărul misiunilor de audit intern efectuate; Fișa de urmărire a recomandărilor elaborate.</p>	Pe parcursul anului	Coordonator SCIM; GL SCIM; Auditor intern
IX. Revizuirea aspectului vizavi de patrimoniu, finanțe și tehnologii informaționale.				
10.	<p>10.1. Revizuirea aspectului vizavi de respectarea standardelor în următoarele domenii:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Planificarea și executarea bugetului; - Evidența contabilă și patrimoniul; - Achiziții publice și executarea contractelor, - Salarizarea și Tehnologii informaționale. 	Rapoarte de audit intern/extern.	cel puțin o dată la trei ani	GL SCIM; Auditor intern

X. Consolidarea calității prin evaluarea generală a sistemului CIM existent în CR Ialoveni.

11.	11.1. Ridicarea calității serviciilor prestate prin autoevaluarea sistemului CIM, în vederea reflectării unei situații veridice.	Formulare de autoevaluare completate (CCI) și prezentate.	anual până la 31.01.2022	Coordonatorii SCIM; Șefii instituții; Șefii de subdiviziune
	11.2. Elaborarea Raportului anual consolidat privind organizarea și funcționarea sistemului CIM.	Raport anual (consolidat) elaborat și aprobat; Raport anual elaborat și prezentat către coordonatorul SCIM.	anual, până la 24.02.2022	Președintele raionului Şefii instituții; Şefii subdiviziune; Coordonatorii CIM
	11.3. Emiterea Declarației de răspundere managerială.	Declarații aprobată și publicate pe pagina web al CR Ialoveni.	anual, până la 01.03.2022	Președintele raionului; Şefii instituții; Şefii subdiviziune

XI. Monitorizarea și evaluarea activităților prezentului plan de acțiuni

12.	12.1. Acumularea, generalizarea și prezentarea raportului conducerii în termen de 25 zile de la finisarea anului de gestiune.	Raportul elaborat.	anual, până la 25.01.2022	Coordonator SCIM
-----	---	--------------------	---------------------------	------------------

Notă: Riscurile asociate realizării parțiale sau nerealizării planului de acțiuni pot fi: insuficiență sau lipsa de resurse, planificare neadecvată sau alte impiedicări ale realizării obiectivelor stabilite în termenii stabiliți.

ABREVIERI UTILIZATE:

CR Ialoveni – Consiliul raional Ialoveni;

GL SCIM – Grupul de lucru privind sistemul de control intern managerial,

SNCI – Standarde naționale de control intern;

SCIM – Sistemul de control intern managerial;

CIM – Control intern managerial;

CCI – Chestionar de control intern;

SRU – Serviciul resurse umane;

SMART – Specific, măsurabil, accesibil, relevant, încadrat în timp.