

# **SISTEMUL DE CONTROL INTERN MANAGERIAL**

## **O.S.G.G. 600/2018**

Introducerea standardele de control intern/managerial urmărește să asigure o mai bună folosire a resurselor și corelarea cu obiectivele instituționale, îmbunătățirea fluxului informațional și creșterea transparentei, gestionarea riscurilor și responsabilizarea managementului și personalului de execuție.

Deși standardele de control intern managerial sunt impuse de cadrul normativ în vigoare, aplicarea lor exceptând aspectele finanțare, este în numeroase cazuri formală. În acest context este necesar ca prilejul implementare a standardelor de management la nivelul administrației publice – locale și centrale să dinamizeze/impulseze la nivel național, astfel încât cadrul normativ care reglementează implementarea sistemului de control intern managerial (SCIM) / standardele de management să fie aplicat în mod corespunzător și implementarea SCIM să producă efectele scontate.

Având în vedere că implementarea unui sistem de control intern managerial este un proces de durată, pe care sunt necesare eforturi importante din partea întregului personal al entității și, în mod deosebit, din partea angajaților cu funcții de conducere, vă prezentăm în continuare oferta noastră de consultanță pentru conținutul cerințele **Ordinului Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018**.

Programul de asistență se desfășoară pe o durată de 3 luni de la semnarea contractului de consultanță, presupunând servicii de instruire și asistență tehnică în implementarea sistemului de control intern managerial, parcurgerea următoarelor activități, fără însă a ne rezuma la acestea:

1. Stabilirea obiectivelor generale și specifice ale entității publice prin elaborarea **Listei obiectivelor generale și specifice**;
2. Stabilirea activităților și acțiunilor/operațiilor pentru realizarea obiectivelor specifice prin elaborarea **obiectivelor și activităților**;
3. Atașarea riscurilor la acțiunile și activitățile din cadrul obiectivelor prin elaborarea **Listei activităților și riscurilor**;
4. Elaborarea **registrelor de riscuri pe compartimente**, centralizarea la nivelul entității și analiza privind procesul de gestionare a riscurilor și de implementare a măsurilor de control, pe baza raportelor anuale ale compartimentelor, la nivelul entității;
5. Stabilirea modalităților de dezvoltare a sistemului de control intern managerial prin elaborarea **obiectivelor, activităților și procedurilor**, care presupune anticipat **codificarea procedurilor formalizate**;
6. Inventarierea documentelor, a fluxurilor de informații, a proceselor și a modului de comunicare dintre structurile entității și alte entități;
7. **Stabilirea unui sistem de monitorizare** a desfășurării activităților din structura obiectivelor, raportelor anuale de monitorizare a indicatorilor de performanță de la nivelul compartimentelor;
8. **Autoevaluarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice** și îmbunătățirea sistemului de control intern managerial, pe baza informației privind monitorizarea indicatorilor de performanță, la nivelul entității;
9. **Elaborarea procedurilor formalizate pe procese sau activități**, pe baza procedurii de control:
  - Procedura privind elaborarea procedurilor;
10. Analiza **Programului de pregătire profesională a personalului** pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial în cadrul entității publice.

**ATENȚIE!!!** – toate activitățile enumerate mai sus se vor desfășura numai împreună cu angajații dumneavoastră și pe baza informațiilor puse la dispoziția noastră de către aceștia. Responsabilitatea proiectării, implementării și dezvoltării continue a sistemului de control intern managerial este și cade în sarcina conducerii entității și a activitățile privind proiectarea, implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial se vor desfășura numai împreună cu angajații achiziționatorului sub atenta îndrumare a consultanților noștri.

Documente predate ca model la finalul programului de consultanță:

- Dispoziție privind constituirea Comisiei de Monitorizare responsabilă cu implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial;
- Adresă de convocare și model ordine de zi a ședințelor Comisiei de Monitorizare;
- Decizie și minută ale ședințelor Comisiei de Monitorizare;
- Responsabilități și atribuții în domeniul sistemului de control intern managerial;
- Listă de codificare a compartimentelor instituției;
- Lista documente specifice utilizate în cadrul sistemului de control intern managerial;
- Program de dezvoltare a sistemului de control intern managerial;

- Informare privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul entității publice;
- Plan de implementare a măsurilor de control la nivelul entității publice;
- Profil de risc și limită de toleranță la nivelul entității;
- Raport anual privind monitorizarea performanțelor;
- Raport privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul compartimentului;
- Registru de riscuri la compartimentul entității publice;
- Proceduri de sistem.

Pentru mai multe detalii sau informații privind implementarea sistemului de control intern managerial instituției dumneavoastră vă rugăm să nu ezitați să ne contactați.

**S.C. ROM QUALITY CERT S.R.L.**

B-dul. 22 Decembrie, Bl. D2, Sc. A, Et. 3, Ap. 8,  
Deva, Jud. Hunedoara, România, C.P. 330084

Tel: 0785 202 513

Fax: 0354 148 142

Mail: [bogdan.popescu@romqualitycert.ro](mailto:bogdan.popescu@romqualitycert.ro)

Website: [www.romqualitycert.ro](http://www.romqualitycert.ro)