

ANEXA nr. 2 la Dispoziția nr.86/29.01.2014

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
	Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)	Ed. I.	Rev. 1
		Pag. 1/12	

Regulament privind Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)

	Elaborat	Verificat	Aprobat
Nume și prenume	Marian CUCU	Grația DUMITRACHE	Adrian GEARÂP
Funcție	Șef Serviciu Analiză și Avizare	Director Direcția Juridică și Resurse Umane	Președinte AFM
Data			
Semnătura			

Formular evidență modificări

Nr. Crt.	Ed.	Data ediției	Rev.	Data reviziei	Pag.	Descriere modificare	Semnătura conducătorului compartimentului
1.	I	24.01.2014	1				
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
Administrația Fondului pentru Mediu	Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)	Pag. 2/12	

CAPITOLUL I DISPOZIȚII GENERALE

Art.1. Scopul *Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)*, denumită în continuare *Comisie*, îl constituie crearea și implementarea unui sistem de control intern/managerial integrat în cadrul *Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)*, denumită în continuare *Autoritate*, care să asigure atingerea obiectivelor generale și specifice ale instituției într-un mod eficace și eficient.

Art.2. Activitatea Comisiei se desfășoară în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 946/2005, republicat și modificat, pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, denumit în continuare *Ordin*, și ale prezentului Regulament.

Art.3. Prezentul Regulament stabilește modul de organizare și de lucru al Comisiei cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică cu privire la dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, în cadrul *Autorității*.

CAPITOLUL II STRUCTURA ORGANIZATORICĂ A COMISIEI

Art.4 (1) Comisia are următoarea componență:

- a) președinte, vicepreședintele AFM;
- b) vicepreședinte, un director din cadrul *Autorității*, desemnat de președintele AFM;
- c) membri și secretar.

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 3/12	

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

(3) La solicitarea Comisiei, la ședințele sale pot participa și alți reprezentanți din compartimentele AFM, a căror participare este necesară în vederea realizării atribuțiilor Comisiei și a celorlalte cerințe din prezenta Dispoziție.

(4) Secretariatul Comisiei este asigurat de un responsabil, ale cărui atribuții vor fi stabilite prin anexă la fișa postului.

CAPITOLUL III

ORGANIZAREA ȘEDINTELOR ȘI MECANISMUL DE LUARE A DECIZIILOR

Art.5. (1) Comisia se întrunește trimestrial, în urma convocării transmisă cu cel puțin 5 zile înainte de data ședinței de către Secretarul Comisiei, precum și de câte ori se consideră necesar pentru atingerea scopului pentru care a luat ființă, în urma transmiterii invitației scrise/convocării de către președintele AFM, președintele Comisiei sau la propunerea motivată a unui membru al Comisiei.

(2) Lucrările Comisiei sunt conduse de către președintele Comisiei.

(3) În lipsa președintelui, din motive întemeiate, atribuțiile acestuia sunt asigurate de către vicepreședinte.

Art.6. (1) Participarea membrilor Comisiei la ședințe este obligatorie și constituie sarcină de serviciu.

(2) În cazul imposibilității participării la ședințele Comisiei, membrii acesteia delegă dreptul de participare în cadrul ședințelor înlocuitorului de drept, sau împuternicesc, în scris, fără drept de vot, o altă persoană în acest sens.

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 4/12	

Art.7. (1) Hotărârile din cadrul Comisiei se iau cu votul a jumătate plus unu din membrii.

(2) În caz de paritate a voturilor, votul președintelui Comisiei este hotărâtor.

(3) Desfășurarea ședinței se consemnează în minuta (procesul verbal) redactată de Secretariatul Comisiei și transmisă în scris membrilor acesteia în termen de maximum 5 zile lucrătoare de la data ședinței.

Art.8. (1) Ședințele și consultările membrilor Comisiei pot avea loc și prin mijloace electronice de comunicare.

(2) Hotărârile luate în acest mod sunt valabile dacă toți membrii participanți semnează procesul verbal de ședință, fiind acceptat drept proces-verbal de ședință semnat valabil, cumulul tuturor copiilor procesului verbal cu același conținut, semnate individual de către membrii participanți.

CAPITOLUL IV

ATRIBUȚIILE COMISIEI, PREȘEDINTELUI ȘI SECRETARIATULUI COMISIEI

Art.9. Comisia are următoarele atribuții:

a) stabilește forma finală a lucrărilor, care se înaintează spre aprobare către președintele AFM;

b) analizează și avizează programul de dezvoltare al sistemului de control intern/managerial, pe care îl transmite spre aprobare președintelui AFM;

c) analizează și aprobă/respinge procedurile formalizate pe activități, inclusiv actualizarea acestora, elaborate de fiecare compartiment al AFM, pe care le transmite spre aprobare președintelui AFM;

d) analizează semestrial concluziile rezultate din sistemul de monitorizare și raportare al preformanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice și a principalelor riscuri proprii activităților și aprobă/respinge propunerile elaborate

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 5/12	

pentru îmbunătățirea acestui sistem de monitorizare și raportare, înaintate de fiecare compartiment al AFM;

e) analizează, selectează și prioritizează riscurile care pot afecta atingerea obiectivelor generale și funcționarea de ansamblu a AFM;

f) dezbate și aprobă/respinge propunerile de îmbunătățire a gestionării riscurilor;

g) analizează și aprobă/respinge 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, pe care îl transmite spre aprobare președintelui AFM;

h) analizează și aprobă/respinge 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, pe care îl transmite spre aprobare președintelui AFM;

i) înaintează toate hotărârile președintelui AFM, spre informare.

Art.10. Președintele Comisiei are următoarele atribuții:

a) conduce ședințele Comisiei;

b) convoacă Comisia, ori de câte ori este necesar;

c) asigură buna pregătire și funcționare a lucrărilor Comisiei;

d) coordonează activitatea Comisiei;

e) urmărește respectarea termenelor decise de către Comisie și decide asupra măsurilor care se impun pentru respectarea lor;

f) propune ordinea de zi și acordă cuvântul în ședințe, în vederea asigurării disciplinei și bunei desfășurări a ședințelor;

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 6/12	

g) decide asupra participării la ședințele Comisiei și a altor reprezentanți ai Autorității, a căror participare este necesară pentru clarificarea și soluționarea problemelor din domeniul de referință;

h) poate face propuneri asupra constituirii de Subcomisii de control intern la nivelul componentelor din structura Autorității, denumite în prezentul Regulament Subcomisii de lucru;

i) acordă avizul de conformitate pentru hotărârile Comisiei, informările, evaluările și raportările întocmite de Comisie pe linia controlului intern/managerial, pentru informarea Președintelui AFM;

j) avizează și supune Președintelui AFM, spre aprobare, Programul de dezvoltare a sistemului de control managerial actualizat;

k) avizează și supune aprobării Președintelui AFM procedurile de sistem ale Autorității;

l) asigură transmiterea, în termenele stabilite, a informărilor/raportărilor întocmite în cadrul Comisiei către părțile interesate;

m) reprezintă Comisia în relația cu organisme similare din Ministerul Mediului și Schimbărilor Climatice sau alte organisme de specialitate, în vederea îndeplinirii scopului pentru care a fost înființată Comisia.

Art.11. Secretariatul Comisiei este asigurat prin intermediul persoanei desemnate de către președintele AFM, care, pe lângă celelalte atribuții prevăzute în fișa postului, contribuie efectiv la organizarea și implementarea/dezvoltarea sistemului de control managerial, derulând în acest sens, următoarele activități:

a) asigură, la nivelul Comisiei și la nivelul Autorității, asistență și consultanță profesională în domeniul sistemului de control intern/managerial și servește drept punct de legătură în vederea bunei comunicări pe acest domeniu, între componentele structurale ale Autorității, Comisie și președintele AFM;

b) stabilește ordinea de zi a ședințelor Comisiei, în funcție de specificul ședinței;

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 7/12	

c) întocmește și transmite adresele de convocare a ședințelor Comisiei, minutele ședințelor, observații și propuneri pe marginea materialelor dezbătute în Comisie;

d) consiliază membrii Comisiei și Subcomisiilor de lucru cu privire la materialele necesare a fi elaborate;

e) elaborează, în limita competențelor, materiale necesare în cadrul procesului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial;

f) întocmește „Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al AFM”;

g) îndrumă structurile funcționale din Autoritate în realizarea acțiunilor cuprinse în Program, legat de implementarea standardelor de control intern/managerial;

h) propune președintelui Comisiei actualizarea Programului, în funcție de evoluția implementării sistemului de control intern/managerial la nivelul Autorității;

i) solicită și primește, de la compartimentele din structura Autorității, Situațiile centralizatoare semestriale/anuale, privind stadiul de implementare a sistemului de control intern/managerial, le analizează și le centralizează la nivel de Autoritate, după care prezintă Președintelui Comisiei, în vederea analizării și semnării, proiectul Situației Centralizatoare semestriale/anuale privind stadiul implementării sistemului de control intern/managerial, iar apoi președintelui, spre aprobare;

j) întocmește „Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 20...”, conform prevederilor OMFP 946/ 2005, prin centralizarea informațiilor din Chestionarele de autoevaluare, semnate și transmise de conducătorii compartimentele din structura Autorității, înaintează Situația spre analiză și aprobare președintelui Comisiei;

k) elaborează proiectul „Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 20 . . .”, pe care îl înaintează președintelui Comisiei, în vederea semnării ca document elaborat de către Comisie; după semnarea

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 8/12	

Raportului de către președintele Comisiei, acesta se supune aprobării președintelui AFM;

l) prezintă Comisiei o informare cu privire la gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial, rezultat din „Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 20 . . .”;

m) transmite documentele Comisiei, prevăzute în OMFP 946/ 2005, republicat, cu modificările și completările ulterioare, solicitate de serviciul similar, din cadrul Ministerului Mediului și Schimbărilor Climatice, la datele stabilite de acesta;

n) analizează rapoartele de monitorizare a performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice și a principalelor riscuri identificate în relație cu activitățile/obiectivele specifice, întocmite de către compartimentele din structura Autorității;

o) elaborează și actualizează „Registrul general de riscuri al AFM, potrivit procedurii de sistem „Managementul riscurilor”, prin agregarea datelor cuprinse în Registrul riscurilor de la nivelul compartimentelor Autorității și prezintă Comisiei spre analiză, dezbateră și aprobare, concluziile desprinse din analiza registrelor riscurilor și a rapoartelor elaborate de responsabili cu riscurile, cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul componentelor structurale ale Autorității;

p) stabilește codurile de identificare ale procedurilor interne elaborate în AFM;

q) verifică, din punct de vedere tehnic, conformitatea procedurilor operaționale (PO);

r) centralizează, la nivel de AFM, PO, „Inventarul funcțiilor sensibile”, „Lista cu salariații care ocupă funcții sensibile” și „Planul pentru asigurarea rotației salariaților din funcții sensibile”;

s) întocmește „Planul general privind implementarea măsurilor de management al riscurilor”, prin agregarea datelor cuprinse în planurile întocmite la nivelul compartimentelor din structura Autorității;

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 9/12	

ș) semnaleză președintelui Comisiei ori de câte ori întâlnește situații de nerespectare a hotărârilor acesteia, care pot încetini sau întrerupe procesul de implementare/ dezvoltare a sistemului integrat de control intern/ managerial;

t) elaborează note destinate informării președintelui AFM, la solicitarea acestuia;

ț) Păstrează pe o perioadă de cel puțin 5 (cinci) ani documentația relevantă cu privire la organizarea și funcționarea sistemului de control intern/ managerial al Autorității și cea referitoare la operațiunea de autoevaluare a acestuia, după care transmite aceste documente departamentului Arhivă, conform legislației și normativelor de arhivă în vigoare.

u) trimite materialele elaborate prin e-mail membrilor comisiei, în vederea studierii acestora, cu minim 3 zile înainte de data ședințelor.

Art.12. Subcomisiile de lucru se constituie, la solicitarea Președintelui Comisiei, la nivel de compartiment din structura Autorității, adică la nivel de direcție, serviciu, birou, compartiment și sunt conduse de către înlocuitorii conducătorilor direcțiilor, serviciului, biroului, celorlalte componente structurale, după caz, având următoarele atribuții:

a) sprijină conducătorii compartimentelor structurale în cadrul cărora își desfășoară activitatea, în vederea realizării atribuțiilor acestora pe linia implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial;

b) colaborează cu Comisia în vederea implementării standardelor de control intern;

c) elaborează procedurile operaționale (PO) la nivelul de competență care le revine ;

d) supun PO verificării și/sau avizării șefului componentei structurale în vederea aprobării;

e) transmit Comisiei, în vederea avizării și centralizării la nivel de Autoritate, procedurile operaționale aprobate;

	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
Administrația Fondului pentru Mediu	Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)	Pag. 10/12	

f) centralizează și ține evidența procedurilor operaționale, în format electronic, pe baza „Registrului pentru evidența procedurilor operaționale” ;

g) propun aprobării președintelui AFM desemnarea responsabilului cu riscurile la nivelul structurii respective;

h) evaluează riscurile identificate de către persoanele implicate în realizarea obiectivelor/activităților derulate în cadrul componentei structurale respective;

i) elaborează „Registrul de riscuri” și „Planul privind implementarea măsurilor de management al riscurilor”, le supun aprobării șefului componentei structurale și le transmit Comisiei;

j) completează Chestionarul de autoevaluare a stadiului de implementare a standardelor de control intern managerial și, după avizarea acestuia de către șeful componentei structurale, transmit acest chestionar la Comisie, pentru centralizare și întocmirea Situației sintetice la nivel de AFM;

k) inventariază documentele și fluxurile de informații care intră/ies din compartimentul structural, procesările care au loc, fluxurile de comunicare între departamente, cu nivelele ierarhic superioare de management și cu alte entități publice.

CAPITOLUL VIII

TRIBUȚIILE TUTUROR CONDUCĂTORILOR COMPARTIMENTELOR STRUCTURALE DIN AFM PE LINIA IMPLEMENTĂRII SISTEMULUI DE CONTROL INTERN/MANAGERIAL

Art.13. Șefii compartimentelor structurale ale Autorității (Directori generali și directori de direcții) și conducătorii celorlalte componente (servicii, birouri, compartimente) au, în principal, următoarele atribuții pe linia implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial, la nivelul ierarhic pe care îl coordonează:

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Ed. I.	Rev. 1
		Pag. 11/12	

a) aplică principiile controlului intern/ managerial în activitatea de management;

b) identifică obiectivele derivate din obiectivele generale ale AFM, până la nivelul obiectivelor specifice activităților din compartimentele pe care le conduc, stabilind indicatorii de performanță pentru evaluarea gradului de îndeplinire a acestora;

c) identifică acțiunile și activitățile pentru realizarea obiectivelor specifice;

d) stabilesc procedurile care trebuie aplicate, în vederea realizării sarcinilor de serviciu de către executanți, în limita competențelor și responsabilităților specifice, așa cum decurg din atribuțiile compartimentelor respective;

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

f) raportează Comisiei riscurile pe care le consideră ca fiind imposibil de controlat prin măsuri interne la nivelul ierarhic respectiv, stabilind mecanismele de gestionare a acestora, pe cale ierarhică, până la nivelul ierarhic care poate asigura managementul acestora;

g) prezintă Comisiei spre avizare Inventarul funcțiilor sensibile, Lista cu salariații care ocupă funcții sensibile și Planul pentru asigurarea rotației salariaților care ocupă funcții sensibile;

h) monitorizează și evaluează realizarea obiectivelor specifice, analizând activitățile ce se desfășoară în cadrul facultății/departamentului, prin măsurarea și înregistrarea rezultatelor;

i) informează Comisia cu privire la rezultatele verificărilor și ale altor acțiuni derulate în cadrul facultății/departamentului;

j) iau măsuri pentru îmbunătățirea sistemului de control managerial din cadrul compartimentelor pe care le coordonează;

k) avizează, în cadrul autoevaluării anuale a structurii proprii, stadiul implementării și dezvoltării sistemului propriu de control intern/managerial și își

Administrația Fondului pentru Mediu	PROCEDURĂ DE SISTEM	Cod: P.S. – 06	
		Ed. I.	Rev. 1
	<i>Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM)</i>	Pag. 12/12	

asumă realitatea datelor, informațiilor și a constatărilor înscrise în Chestionarul de autoevaluare.

CAPITOLUL IX DISPOZIȚII FINALE

Art.14. (1) Întregul personal al Autorității pune în aplicare măsurile stabilite pentru implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial.

(2) Calitatea de membru al Comisiei încetează în următoarele situații:

a) încetarea raporturilor de serviciu în condițiile legii;

b) revocare, prin dispoziție a președintelui AFM, atunci când persoana în cauză încalcă prevederile legii sau ale prezentului Regulament privind modul de organizare și de lucru al Comisiei, ori se află în imposibilitatea de a-și îndeplini atribuțiile.

(3) Orice revizuire, modificare sau completare a Regulamentului privind Modul de organizare și de lucru al Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Administrației Fondului pentru Mediu (AFM) se aprobă prin dispoziție a președintelui AFM, luându-se în considerare și eventualele modificări apărute în legislația de specialitate.