

Anexă la O.V.M.M.F.P.
nr. 1567/2012

Cap.4.29. Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Secțiunea 1 - Dispoziții generale

Art. 1 – Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control este organizată și funcționează la nivel de direcție generală, în subordinea viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice, și cuprinde Corpul controlorilor delegați, așa cum a fost reglementat prin Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Art. 2 – În cadrul structurii organizatorice a Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control funcționează, la nivel de serviciu, Serviciul de suport metodologic și informațional al Corpului controlorilor delegați.

Secțiunea 2 - Organizarea Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control și funcțiile de conducere

Art. 3 (1) Structura organizatorică a Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control este următoarea:

✓ Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul economic și armonizare metodologică a politicilor în domeniul sistemelor de control intern/managerial;

✓ Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul social cultural și coordonare a implementării sistemelor de control intern/managerial;

✓ Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul securitate națională și administrație și raportare în domeniul sistemelor de control intern/managerial;

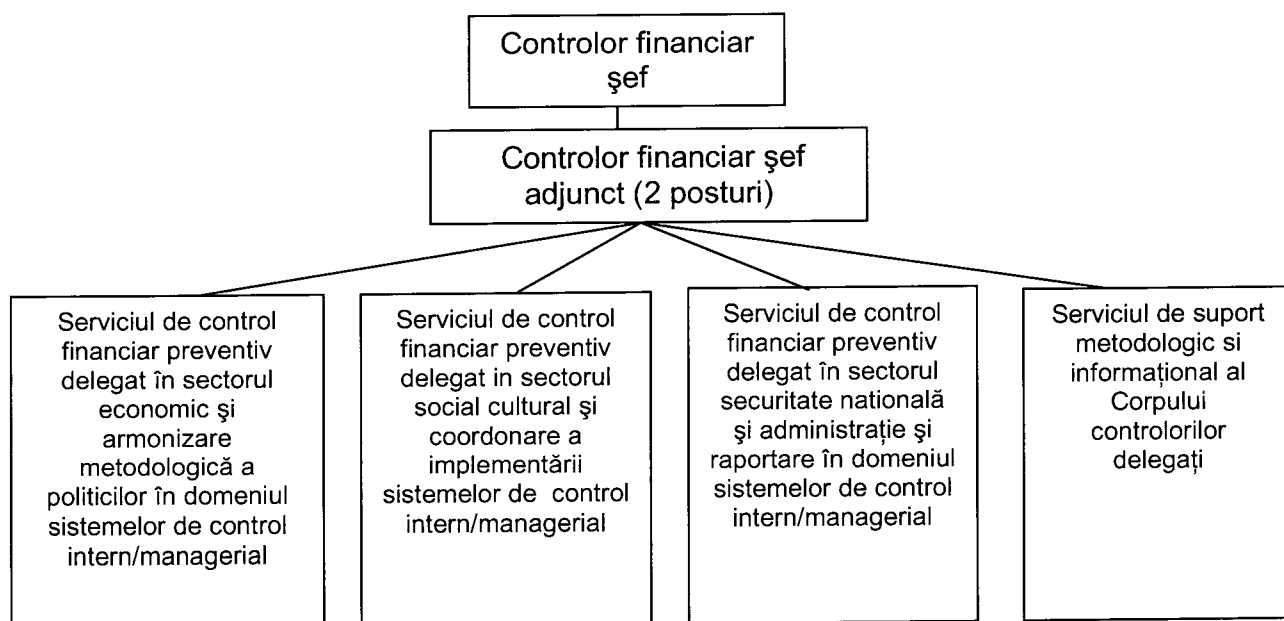
✓ Serviciul de suport metodologic și informațional al Corpului controlorilor delegați.

(2) Funcțiile de conducere existente la nivelul Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control sunt următoarele:

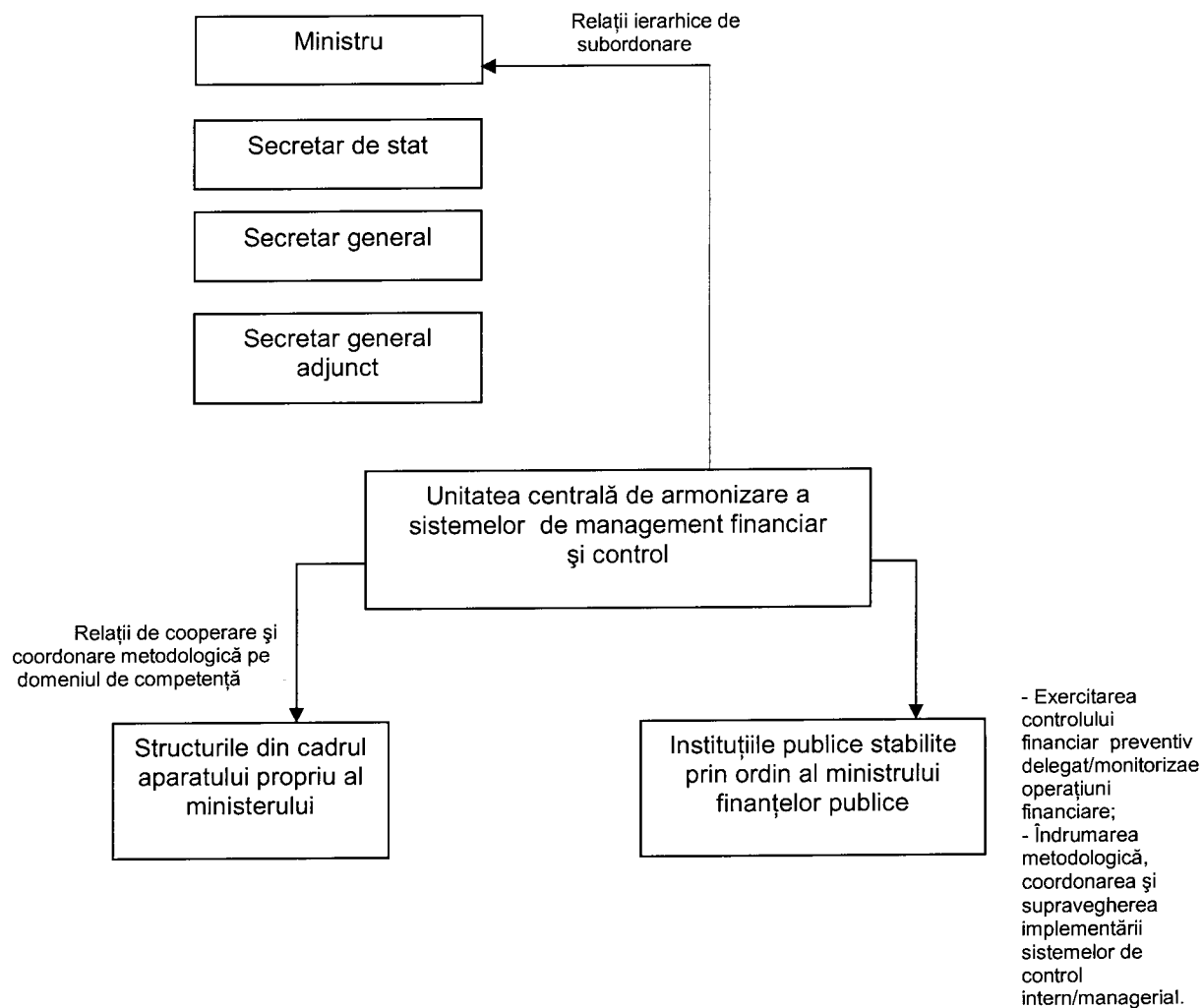
- Controlor financiar șef;
- Controlor financiar șef adjunct (2 posturi);

- Șef Serviciu de control financiar preventiv delegat în sectorul economic și armonizare metodologică a politicilor în domeniul sistemelor de control intern/managerial;
- Șef Serviciu de control financiar preventiv delegat în sectorul social cultural și coordonare a implementării sistemelor de control intern/managerial;
- Șef Serviciu de control financiar preventiv delegat în sectorul securitate națională și administrație și raportare în domeniul sistemelor de control intern/managerial;
- Șef Serviciu de suport metodologic și informațional al Corpului controlorilor delegați.

Organigrama Unității centrale de armonizare a sistemelor
de management financiar și control



Art. 4 – Relațiile existente între Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control și celelalte structuri ale ministerului sunt redată în diagrama de mai jos.





Secțiunea 3 - Atribuțiile specifice ale Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control

Art. 5 – Atribuțiile serviciilor din cadrul Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control sunt următoarele:

(1) Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul economic și armonizare metodologică a politicilor în domeniul sistemelor de control intern/managerial:

1. exercită, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, activitatea de control financiar preventiv delegat;

2. monitorizează, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, operațiunile financiare la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv s-a integrat în sfera răspunderii manageriale;

3. propune măsuri pentru îmbunătățirea activității de control financiar preventiv delegat/monitorizare a operațiunilor financiare și de monitorizare, consiliere/îndrumare metodologică a stadiului implementării sistemelor de control intern/managerial la instituțiile publice la care sunt numiți, prin aplicarea în activitatea controlorilor delegați a principiilor și practicilor avansate de bună conduită financiară și prin valorificarea propunerilor și contribuțiilor acestora;

4. elaborează și armonizează metodologic politicile în domeniul sistemelor de control intern/managerial;

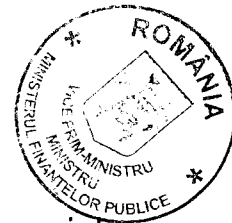
5. revizuieste standardele de control intern/managerial în concordanță cu principiile bunelor practici europene și internaționale în domeniu;

6. elaborează, trimestrial, proiectul de raport privind activitatea controlorilor delegați din cadrul serviciului, sinteza intențiilor și refuzurilor de viză, emise de aceștia, precum și aspectele importante privind utilizarea fondurilor publice;

7. analizează și centralizează situațiile privind stadiul implementării sistemului de control intern/managerial la nivelul ordonatorilor principali de credite ai bugetului de stat, ai bugetului asigurarilor sociale de stat și ai bugetului oricărui fond special, respectiv *Informații generale*, (Capitolul I din anexa nr. 3 la OMFP 946/2005);

8. analizează și avizează proiectele de reglementări cu implicații financiare, elaborate la nivelul entităților publice, din punctul de vedere al referirilor la procedurile de control, în vederea asigurării bunei gestiuni financiare a fondurilor și/sau patrimoniului public;

9. asigură diseminarea informațiilor și a bunelor practici în domeniul sistemelor de control intern/managerial;



10. acordă asistență și consultanță profesională în domeniul sistemelor de control intern/managerial, la sediul ordonatorilor principali de credite;

11. analizează proiectele de norme metodologice specifice privind organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu, elaborate de ordonatorii principali de credite ai bugetului de stat, ai bugetului asigurarilor sociale de stat, ai bugetului oricărui fond special, precum și pentru operațiunile structurilor care derulează fonduri comunitare și propune emiterea sau nu, a avizului solicitat de respectivii ordonatori principali de credite;

12. asigură secretariatul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, constituită la nivelul MFP, exercitând atribuțiile aprobate de președintele Comisiei;

13. participă la pregătirea profesională în domeniul controlului public intern, a personalului din instituțiile publice;

14. elaborează/actualizează proceduri formalizate;

15. organizează periodic și asigură pregătirea profesională a personalului propriu;

16. colaborează cu organisme și organizații naționale și internaționale, cu unități de armonizare similare direcției din țările membre ale Uniunii Europene sau în curs de aderare, precum și din alte țări, în domeniul controlului public intern și realizează lucrările specifice solicitate de statutul României de stat membru în Uniunea Europeană.

(2) Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul social cultural și coordonare a implementării sistemelor de control intern/managerial:

1. exercită, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, activitatea de control financiar preventiv delegat;

2. monitorizează, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, operațiunile financiare la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv s-a integrat în sfera răspunderii manageriale;

3. propune măsuri pentru îmbunătățirea activității de control financiar preventiv delegat/monitorizare a operațiunilor financiare și de monitorizare, consiliere/îndrumare metodologică a stadiului implementării sistemelor de control intern/managerial la instituțiile publice la care sunt numiți controlorii delegați, prin aplicarea în activitatea controlorilor delegați a principiilor și practicilor avansate de bună conduită financiară și prin valorificarea propunerilor și contribuțiilor acestora;

4. coordonează, îndrumă metodologic și monitorizează implementarea sistemelor de control intern/managerial la instituțiile publice

în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat și al bugetului oricărui fond special;

5. revizuieste standardele de control intern/managerial în concordanță cu principiile bunelor practici europene și internaționale în domeniu;

6. elaborează, trimestrial, proiectul de raport privind activitatea controlorilor delegați din cadrul serviciului, sinteza intențiilor și refuzurilor de viză, emise de aceștia, precum și aspectele importante privind utilizarea fondurilor publice;

7. analizează și centralizează situațiile privind stadiul implementării sistemului de control intern/managerial, respectiv „*Situația centralizatoare anuală privind stadiul implementării sistemului de control intern/managerial* (Capitolul II din anexa nr 3 la OMFP 946/2005) de la instituțiile publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat și al bugetului oricărui fond special;

8. analizează și avizează proiectele de reglementări cu implicații financiare, elaborate la nivelul entităților publice, din punctul de vedere al referirilor la procedurile de control, în vederea asigurării bunei gestiuni financiare a fondurilor și/sau patrimoniului public;

9. acordă asistență și consultanță profesională în domeniul sistemelor de control intern/managerial, la sediul ordonatorilor principali de credite;

10. analizează documentele privind numirea, suspendarea, destituirea sau schimbarea personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu, primite de la entitățile publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat, precum și al bugetului oricărui fond special și întocmește propunerile privind emiterea sau nu a acordului solicitat;

11. analizează propunerile ordonatorilor principali de credite ai bugetului de stat, ai bugetului asigurărilor sociale de stat și ai bugetului oricărui fond special, privind emiterea acordului pentru evaluarea activității personalului care desfășoară activități de control financiar preventiv propriu și întocmește propunerile privind emiterea sau nu a acordului solicitat;

12. asigură secretariatul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, constituită la nivelul MFP, exercitând atribuțiile aprobate de președintele Comisiei;

13. participă la pregătirea profesională în domeniul controlului public intern, a personalului din instituțiile publice;

14. elaborează/actualizează proceduri formalizate;
15. organizează periodic și asigură pregătirea profesională a personalului propriu;
16. colaborează cu organisme și organizații naționale și internaționale, cu unități de armonizare similare direcției din țările membre ale Uniunii Europene sau în curs de aderare, precum și din alte țări, în domeniul controlului public intern și realizează lucrările specifice solicitate de statutul României de stat membru în Uniunea Europeană.

(3) Serviciul de control financiar preventiv delegat în sectorul securitate națională și administrație și raportare în domeniul sistemelor de control intern/managerial:

1. exercită, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, activitatea de control financiar preventiv delegat;
2. monitorizează, prin controlorii delegați din cadrul serviciului, operațiunile financiare la instituțiile publice la care controlul financiar preventiv s-a integrat în sfera răspunderii manageriale;
3. propune măsuri pentru îmbunătățirea activității de control financiar preventiv delegat/monitorizare a operațiunilor financiare și de monitorizare, consiliere/îndrumare metodologică a stadiului implementării sistemelor de control intern/managerial la instituțiile publice la care sunt numiți controlorii delegați, prin aplicarea în activitatea controlorilor delegați a principiilor și practicilor avansate de bună conduită financiară și prin valorificarea propunerilor și contribuțiilor acestora;
4. elaborează propuneri privind reglementarea sistemelor de control intern/managerial;
5. revizuieste standardele de control intern/managerial în concordanță cu principiile bunelor practici europene și internaționale în domeniu;
6. elaborează, trimestrial, proiectul de raport privind activitatea controlorilor delegați din cadrul serviciului, sinteza intențiilor și refuzurilor de viză, emise de aceștia, precum și aspectele importante privind utilizarea fondurilor publice;
7. consiliază structurile cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică în domeniul controlului intern/managerial de la nivelul instituțiilor publice;
8. analizează și avizează proiectele de reglementări cu implicații financiare, elaborate la nivelul instituțiilor publice din punctul de vedere al referirilor la procedurile de control, în vederea asigurării bunei gestiuni financiare a fondurilor și/sau patrimoniului public;
9. analizează și centralizează informațiile cuprinse în *Rapoartele asupra sistemului de control intern/managerial* elaborate de conducătorii

instituțiilor publice la care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat și al bugetului oricărui fond special;

10. elaborează raportul anual privind controlul intern, care cuprinde analiza activității de control financiar preventiv și a stadiului implementării sistemelor de control intern/managerial la nivelul instituțiilor publice la care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat și al bugetului oricărui fond special;

11. dezvoltă sistemul de raportare a rezultatelor activităților de management financiar și control la instituțiile publice;

12. asigură secretariatul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, constituită la nivelul MFP, exercitând atribuțiile aprobate de președintele Comisiei;

13. participă la pregătirea profesională, în domeniul controlului public intern, a personalului din instituțiile publice;

14. elaborează/actualizează proceduri formalizate;

15. organizează periodic și asigură, pregătirea profesională a personalului propriu;

16. colaborează cu organisme și organizații naționale și internaționale, cu unități de armonizare similare direcției din țările membre ale Uniunii Europene sau în curs de aderare, precum și din alte țări, în domeniul controlului public intern și realizează lucrările specifice solicitate de statutul României de stat membru în Uniunea Europeană.

(4) Serviciul de suport metodologic și informațional al Corpului controlorilor delegați:

1. elaborează note, memorandumuri sau alte lucrări destinate informării ministrului finanțelor publice, ca urmare a activității Corpului controlorilor delegați;

2. colaborează cu organisme și organizații naționale și internaționale, cu unități de armonizare similare direcției din țările membre ale Uniunii Europene sau în curs de aderare, precum și din alte țări, în domeniul controlului public intern și realizează lucrările specifice solicitate de statutul României de stat membru în Uniunea Europeană;

3. asigură suportul necesar pentru desfășurarea acțiunilor prevăzute în programele finanțate din fonduri externe nerambursabile, al căror beneficiar este Unitatea centrală de armonizare a sistemelor de management financiar și control;

4. organizează și ține evidența instruirii profesionale în domeniul sistemelor de control intern/managerial a personalului din cadrul instituțiilor publice, în colaborare cu Școala de finanțe publice și vamă;

5. elaborează și înaintează controlorului financiar șef/controlorilor financiari șefi adjuncți, spre semnare:

a) proiectele ordinelor de numire a controlorilor delegați la ordonatorii de credite sau de integrare a controlului financiar preventiv în sfera răspunderii manageriale, tipurile de operațiuni ale căror proiecte se supun controlului financiar preventiv delegat/monitorizării, precum și limitele valorice de la care se efectuează aceste activități;

b) alte proiecte de ordine ale ministrului finanțelor publice, specifice domeniului de activitate al Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control;

6. întocmește proiectele scrisorilor de comunicare a prevederilor ordinelor ministrului finanțelor publice;

7. răspunde de organizarea și actualizarea evidenței privind activitatea controlorilor delegați, prin colectarea, prelucrarea și înregistrarea statistică a informațiilor privind activitatea de control financiar preventiv delegat;

8. asigură colectarea, prelucrarea și înregistrarea statistică a informațiilor privind activitatea de control financiar preventiv propriu de la nivelul instituțiilor publice în care se exercită funcția de ordonator principal de credite al bugetului de stat, al bugetului asigurărilor sociale de stat și al bugetului oricărui fond special;

9. asigură realizarea schimbului de informații între controlorii delegați;

10. răspunde de organizarea și actualizarea informațiilor din domeniul sistemelor de management financiar și control, cuprinse în pagina de Internet a Ministerului Finanțelor Publice, www.mfinante.ro;

11. răspunde de realizarea lucrărilor privind resursele umane la nivelul UCASMFC;

12. asigură secretariatul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, constituită la nivelul MFP, exercitând atribuțiile aprobate de președintele Comisiei;

13. asigură secretariatul direcției.



Secțiunea 4 - Dispoziții finale

Art. 7 – Regulamentul de organizare și funcționare va fi modificat ori de câte ori vor apărea schimbări în cadrul normativ care reglementează activitatea Unității centrale de armonizare a sistemelor de management financiar și control și/sau în structura organizatorică a acesteia, sau la recomandarea unor autorități cu atribuții de control, ce au ca efect modificarea atribuțiilor direcției.

Art. 8 – Regulamentul de organizare și funcționare va fi adus la cunoștința angajaților direcției generale, prin distribuirea, către aceștia, a documentului în format electronic.