

APROB,  
VARUJAN VOSGANIAN  
MINISTRUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR

*Varujan Vosganian*

**PROGRAM ACTUALIZAT**  
**DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL MANAGERIAL AL**  
**MINISTERULUI ECONOMIEI ȘI FINANTELOR**

Nr. crt.	ETAPE	TERMEN	OBSERVAȚII: se vor avea în vedere cerințele standardelor
0	1	2	3
1	Stabilirea obiectivelor generale ale ministerului și a celor specifice ale direcțiilor generale / direcțiilor, așa cum sunt prevăzute acestea în actele normative în vigoare.	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	6. Structura organizatorică; 7. Obiective; 15. Ipoteze, reevaluări.
2	Stabilirea acțiunilor și activităților pentru realizarea obiectivelor ministerului, respectiv a direcțiilor generale / direcțiilor, în baza: Hotărârii Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor; Regulamentului de organizare și funcționare al Ministerului Economiei și Finanțelor; Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice; Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată; Strategia dezvoltării controlului	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	2. Atribuții, funcții, sarcini; 6. Structura organizatorică; 18. Separarea atribuțiilor; 21. Continuitatea activității; 23. Accesul la resurse.


	financiar public în România (Policy Paper); Programul de guvernare pe perioada 2005-2008 aprobat prin Hotărârea Parlamentului României nr. 24/2004, precum și a altor acte normative care reglementează activitatea Ministerului Economiei și Finanțelor.		
3	Descrierea modului de organizare și funcționare a sistemului de control managerial al ministerului, respectiv al direcțiilor generale / direcțiilor.	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	1. Etica, integritatea; 4. Funcții sensibile; 3. Competență, performanță; 18. Separarea atribuțiilor; 23. Accesul la resurse.
4	Autoevaluarea bazată pe analiză a sistemului de control managerial al ministerului, respectiv al direcțiilor generale / direcțiilor (inclusiv în ceea ce privește procedurile) și identificarea elementelor de disfuncționalitate și a riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor ministerului, respectiv direcțiilor generale / direcțiilor.	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	11. Managementul riscului; 15. Ipoteze, reevaluări; 16. Semnalarea neregularităților; 18. Separarea atribuțiilor; 23. Accesul la resurse.
5	Stabilirea orientărilor / modalităților de dezvoltare a sistemului de control managerial al ministerului, respectiv al direcțiilor generale / direcțiilor, prin raportarea la standardele de management / control intern la entitățile publice, aprobate prin Ordinul nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management / control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial.	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	8. Planificarea; 9. Coordonarea; 16. Semnalarea neregularităților; 18. Separarea atribuțiilor.
6	Inventarierea documentelor și a fluxurilor de informații care intră / ies din minister, respectiv direcții generale / direcții, procesările care au loc, destinația documentelor, comunicarea între direcțiile generale / direcțiile din minister, comunicarea cu nivelele ierarhic superioare de management și cu alte entități publice.	<b>31 iulie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	11. Managementul riscului; 12. Informarea; 13. Comunicarea; 14. Corespondența și arhivarea.
7	Stabilirea unui sistem de monitorizare a desfășurării acțiunilor și	<b>31 iulie 2007</b>	8. Planificarea;

	activităților ministerului, respectiv ale direcțiilor generale / direcțiilor.	Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	9. Coordonarea; 10. Monitorizarea performanțelor; 12. Informarea; 13. Comunicarea; 16. Semnalarea neregularităților; 19. Supravegherea; 20. Gestionarea abaterilor.
8	Monitorizarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice ale ministerului, respectiv ale direcțiilor generale / direcțiilor.	<b>Trimestrial</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	8. Planificarea; 9. Coordonarea; 10. Monitorizarea performanțelor; 12. Informarea; 13. Comunicarea; 16. Semnalarea neregularităților; 19. Supravegherea; 20. Gestionarea abaterilor.
9	Autoevaluarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice și îmbunătățirea sistemului de control managerial pe baza autoevaluării și a standardelor de management / control intern la entitățile publice aprobate prin Ordinul nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern, cuprinzând standardele de management / control intern la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control managerial.	<b>Anual (în luna decembrie)</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	6. Structura organizatorică; 7. Obiective, 15. Ipoteze, reevaluări; 16. Semnalarea neregularităților; 21. Continuitatea activității.
10	Elaborarea manualelor de proceduri pentru activitățile / situațiile care determină utilizarea acestor instrumente la nivelul ministerului, respectiv la nivelul direcțiilor generale / direcțiilor, în directă corelație cu fluxurile de informații stabilite la punctul 6.	<b>Etapizat, până la 31 decembrie 2007</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	11. Managementul riscului; 17. Proceduri; 22. Strategii de control; 24. Verificarea și evaluarea controlului; 25. Auditul intern.
11	Actualizarea sub forma versiunilor a prevederilor din manualele de proceduri și din orice alt instrument cu care operează sistemul de control managerial al ministerului, pe baza principiilor de bună practică.	<b>Permanent</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din	11. Managementul riscului; 17. Proceduri; 22. Strategii de control; 24. Verificarea și evaluarea

		cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	controlului; 25. Auditul intern.
12	Elaborarea programului de pregătire profesională, în domeniul controlului managerial, la nivelul ministerului, în colaborare cu Școala de Finanțe Publice.	<b>31 decembrie anul curent, pentru anul următor</b> Răspund: conducătorii / directorii generali / directorii structurilor din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor.	3. Competență, performanță.

**Notă:**

- Etapele 1-6 ale Programului înregistrat sub nr. 60.515/20.IV.2006, aprobate de către Comisie, precum și etapa 7, în curs de finalizare, vor fi actualizate în funcție de schimbările determinate de Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor, până la data de 31 iulie 2007;
- Direcțiile a căror activitate a fost preluată de la fostul Minister al Economiei și Comerțului, precum și direcțiile create în baza Hotărârii Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor, vor realiza etapele 1-7 ale Programului actualizat și le vor supune aprobării Comisiei până la data de 31 august 2007;
- Structurile ministerului care au realizat manuale de proceduri, conform pct. 10, le vor transmite etapizat la Unitatea centrala de armonizare a sistemelor de management financiar și control și la Unitatea de politici publice, în format electronic, până la termenul stabilit. **Realizarea manualelor de proceduri / calitatea acestora, se constituie în indicatori de rezultat pentru managementul direcțiilor generale / direcțiilor / structurilor organizate la nivel de serviciu, din cadrul ministerului;**
- Menționarea, în coloana 3, a denumirii unor standarde este exemplificativă, cunoscând că eficiența sistemelor de control managerial rezultă din utilizarea tuturor standardelor.

**IOAN NICOLESCU**  
  
**SECRETAR GENERAL**