

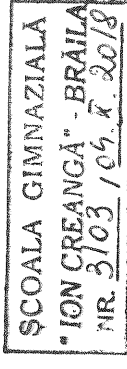
**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018**



Școala Gimnazială "ION CREANGĂ",

Brăila, Str. Școlilor nr. 15, tel-fax: 0239-611910, e-mail: scoala_ioncreanga_braia@yahoo.com

<http://scoalaioncreanga.scoli.edu.ro>



APROBAT

DIRECTOR,
PROF. BĂCANU ELENA LIVICA
.....
AVIZAT

PREȘEDINTE S.C.I.M.,

PROF. RĂDOI DOINIȚA
Doi
.....

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE

2018

Obiective generale:

- realizarea, la un nivel corespunzător de calitate, a atribuțiilor institutiei publice in concordanta cu scopul pentru care a fost infiintata, in conditiile de regularitate, eficacitate, economicitate si eficienta;
- protejarea resurselor entitatii de utilizare sau de pierderi datorate erorii, risipei, abuzului sau fraudei;
- protejarea documentelor impotriva a doua categorii de fraude: disimularea fraudei si distorsionarea rezultatelor;

**PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018**

- respectarea legii, a reglementarilor si a deciziilor conducerii;
- dezvoltarea si intretinerea unor sisteme de colectare, stocare, prelucrare, actualizare si difuzare a datelor si informatiilor financiare si de conducere precum si a unor sisteme si proceduri de informare publica adecvata prin rapoarte periodice

Nr. crt	Etape	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/2018
1.	<p>Stabilirea obiectivelor generale ale entitatii si cele specifice ale structurilor interne conform prevederilor:</p> <p>Legea nr. 1/2011 Legea Educatiei Nationale, cu modificarile si completarile ulterioare</p> <p>Regulamentul de Organizare si Functionare - ROF</p> <p>Regulamentul de organizare si Functionare Intern – ROI</p> <p>Alte acte normative in vigoare</p>	<p>- lista obiectivelor generale;</p> <p>- Stabilirea obiectivelor generale ale Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila</p> <p>Efectuarea de analize, la nivelul principalelor activități, în scopul identificării eventualelor disfuncționalități în fixarea sarcinilor de lucru individuale prin fișele posturilor și în stabilirea atribuțiilor</p> <p>Asigurarea funcționării circuitelor și fluxurilor informaționale necesare realizării activităților proprii</p> <p>- lista obiectivelor specifice;</p> <p>Fiecare structură funcțională din organigramă își stabilește și inventariază obiectivele specifice, derivate din</p>	<p>Septembrie 2018</p> <p>Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila;</p> <p>Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila</p>	<p>4. Structura organizatorica</p> <p>5. Obiective</p> <p>6. Planificarea</p>

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etape	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/ 2018
2.	Stabilirea actiunilor si activitatilor pentru realizarea obiectivelor entitatii, respectiv a structurilor interne, in baza legilor de infiintare ale entitatii, Regulamentului de organizare si functionare, Legii nr. 500/2002 privind finantele publice, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordonantei Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern si controlul financiar preventiv, republicata, Strategiei dezvoltarii controlului financiar public din Romania, OSGG 600/2018	obiectivele generale, în concordanță cu ROI - ul elaborat și având în vedere prevederile legislative aplicabile. Lista acțiunilor și activităților	T: septembrie 2018 Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila	2.Atribuții, funcții, sarcini; 3.Competența, performanța; 4.Structura organizatorică; 11.Continuitatea activității;
3.	Descrierea modului de organizare si functionare a sistemului de control managerial al institutiei, respectiv al structurilor interne	Procedura/act administrativ privind controlul financiar preventiv;	T: decembrie 2018 Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila	1.Etica, integritatea; 3.Competența, performanța; 4. Structura organizatorica 11. Continuitatea activitatii

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etapе	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/ 2018
4.	<p>Autoevaluarea bazată pe analiza sistemului de control managerial al Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila (inclusiv în ceea ce privește procedurile) și identificarea elementelor de disfuncționalitate și a riscurilor care pot afecta realizarea obiectivelor generale și a celor specifice ale Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila, și compartimentelor de specialitate ale acestuia, conform prevederilor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ordin MECS nr.5.13 din 15 dec 2014 pt aprobarea metodologiei privind managementul riscurilor de corupție; - Ordonanței Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - Legii nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare; - Legii nr. 82/1991 a contabilității, republicată, cu modificările și completările ulterioare; - OMPF nr. 1661bis/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de încasare și utilizare a fondurilor bănești primite sub forma donațiilor și sponsorizărilor, de către 	<p>Situatia identificarii riscurilor și disfuncționalitatilor (pe fiecare obiectiv, activitate);</p> <p>Registru riscurilor</p>	<p>T: decembrie 2018</p> <p>Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila;</p> <p>Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila</p>	<p>8.Managementul riscului;</p> <p>4. Structura organizatorica</p> <p>11. Continuitatea activitatii</p> <p>13 Gestionarea documentelor</p>

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etapе	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/ 2018
	<p>institutiile publice, cu modificările și completările ulterioare; - Hotărâri Guvernului nr. 841/1995 privind procedurile de transmitere fără plata și de valorificare a bunurilor aparținând entităților publice, cu modificările și completările ulterioare; - Regulamentului de organizare și funcționare al Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila.</p>			
5.	<p>Stabilirea orientărilor/ modalităților de dezvoltare a sistemului de control managerial al Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila, respectiv ale structurilor interne ale acestuia, prin raportarea la standardele de control intern/management la entitățile publice</p>	<p>Revizuire si actualizare ROF, daca este cazul; Actualizare fise post; Stabilirea activitatilor procedurabile si neprocedurabile; Codificarea procedurilor si stabilirea persoanelor responsabile; Prioritizarea procedurilor operationale de lucru: curente, perioadice, anuale; Completarea listei obiectivelor, activitatilor cu codurile procedurilor operationale, responsabilii si termenelor de realizare ale acestora</p>	<p>T: septembrie 2018 Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila</p>	<p>4. Structura organizatorica 6. Planificarea; 7. Monitorizarea performantelor 9 Proceduri; 10. Supravegherea</p>

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etapе	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/2018
6.	Inventarierea documentelor și a fluxurilor de informații care intră/ies din Școala Gimnazială "Ion Creangă" Brăila, respectiv din structurile interne ale acestuia, procesările care au loc, destinația documentelor, comunicarea între direcții, servicii, birouri și compartimente cu nivelele ierarhic superioare de management și cu alte entități publice,	Lista privind inventarierea documentelor ce se întocmesc pentru fiecare activitate, fluxurilor de informații, a proceselor și a modului de comunicare între structurile institutiei și cu alte entitati	<p>T: decembrie 2018</p> <p>Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila;</p> <p>Sefii de compartimente din cadrul Școala Gimnazială "Ion Creangă" Brăila</p>	<p>8.Managementul riscului;</p> <p>12.Informarea si comunicarea;</p> <p>13.Gestionarea documentelor</p>
7.	Stabilirea unui sistem de monitorizare a desfășurării acțiunilor și activităților institutiei, respectiv structurilor interne.	Strategii de monitorizare a desfasurarii actiunilor si activitatilor institutiei, respectiv structurilor interne.	<p>T: septembrie 2018</p> <p>Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila;</p> <p>Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila</p>	<p>6. Planificarea;</p> <p>9. Monitorizarea performantelor;</p> <p>10. Supravegherea;</p> <p>12. Informarea si comunicarea;</p> <p>13. Gestionarea documentelor;</p> <p>15. Evaluarea sistemului de control intern managerial</p>

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etapе	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/2018
8.	Monitorizarea realizării obiectivelor generale și a celor specifice ale Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila, respectiv structurilor interne	Raportări semestriale	T: Semestrial Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila	5. Obiective 6. Planificarea; 7. Monitorizarea performantelor; 12. Informarea și comunicarea; 10. Supravegherea; 15. Evaluarea sistemului de control intern/managerial.
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 Școala Gimnazială "Ion Creangă" Brăila	Raport de evaluare	T: 31 decembrie 2018 Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila	4. Structura organizatorică; 5. Obiective; 11. Continuitatea activității; 15. Evaluarea sistemului de control intern/managerial.
10.	Elaborarea procedurilor de sistem și operaționale, manualelor de proceduri pentru activitățile/situațiile care determină utilizarea acestor instrumente la nivelul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila, respectiv structurilor interne, în directă	Proceduri de sistem și operaționale stabilite în Lista obiectivelor și activităților.	Etapizat Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale "Ion Creangă" Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale	8. Managementul riscului; 9. Proceduri; 13. Gestionarea documentelor; 15. Evaluarea sistemului de control intern/

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etapă	Documente întocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/ 2018
	corelare cu fluxurile de informații stabilite la punctul 6		”Ion Creangă” Brăila	managerial 16.Auditul intern.
11	Actualizarea sub forma versiunilor și a prevederilor din manualele de proceduri și din orice alt instrument cu care operează sistemul de control managerial al Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila, pe baza principiilor de buna practica.	Manuale de proceduri	T: Permanent Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila	8.Managementul riscului; 9.Proceduri; 13. Gestionarea documentelor; 15.Evaluarea sistemului de control intern/ managerial 16.Auditul intern.
12.	Elaborarea programului de pregătire profesională, în domeniul controlului managerial, la nivelul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila	Program de pregătire profesională, în domeniul controlului managerial, la nivelul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila	T: 31 decembrie Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila; Sefii de compartimente din cadrul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila	3.Competența, performanța.
13.	Intocmirea situatiilor contabile anuale si a rapoartelor financiare corecte, complete si furnizate la timp	Situatiile financiare anuale sunt insotite de rapoarte anuale de performanta (se prezinta pentru fiecare program obiectivele, rezultatele, indicatorii si costurile asociate). Elaboarea de proceduri si controale	T : Trimestrial Raspund: Directorul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila; Seful de la compartimentul	9.Proceduri; 15.Evaluarea sistemului de control intern/ managerial

PROGRAMUL DE DEZVOLTARE A SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL
conform OSGG nr.600/2018

Nr. crt	Etape	Documente intocmite	TERMEN/ RESPONSABILI	STANDARDE cf. Ordinului 600/ 2018
		contabile documentate in mod corespunzator.	contabilitate din cadrul Școlii Gimnaziale ”Ion Creangă” Brăila	