

## **DECLARAȚIA DE RĂSPUNDERE MANAGERIALĂ**

În temeiul prevederilor art.16 alin.(1) din Legea nr.229/2010 privind controlul financiar public intern, subsemnatul Artamaniu Victor , în calitate de primar al orașului Ocnița , raionul Ocnița declar că primăria orașului Ocnița , dispune de un sistem de control intern managerial a cărui organizare și funcționare permite parțial furnizarea unei asigurări rezonabile precum că fondurile publice alocate în scopul atingerii obiectivelor strategice și operaționale au fost utilizate în condiții de transparentă, economicitate, eficiență, eficacitate, legalitate, etică și integritate.

Sistemul de control intern managerial și măsurile privind sporirea eficacității acestuia nu au la bază managementul riscurilor.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019 ,sistemul de control intern managerial al primăria orașului Ocnița este parțial conform cu Standardele naționale de control intern în sectorul public.

Această Declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă și completă a sistemului de control intern managerial al entității, emisă prin asumarea răspunderii manageriale.

Declarația are drept temei informații și constatări consemnate în documentele aferente autoevaluării sistemului de control intern managerial al entității publice, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

\*\* Din analiza rapoartelor prezentate de către entitățile publice subordonate, rezultă că sistemul CIM în:

- (nr.) entități publice este conform,
- (nr.) entități publice este parțial conform,
- (nr.) entități publice este neconform.

**Data** 28 februarie 2020



**Semnătura**

**Notă:**

\*\* Se completează în cazul în care entitatea publică are în subordine alte entități publice.



**APROBAT**

Victor Antamaniuc

(numele, prenumele managerului entității publice)



,,27" februarie 2020

## **RAPORTUL ANUAL PRIVIND CONTROLUL INTERN MANAGERIAL**

**(în entitatea publică care nu are în subordine alte entități)**

<b>I. INFORMAȚII GENERALE</b>	
N/o	
1.	Denumirea entității publice
	Primăria orașului Ocnița
2.	Bugetul total (mii lei):
a)	aprobat; 13101,6
b)	precizat; 16035,4
c)	executat. 13413,1
3.	
4.	Numărul angajaților:
a)	conform statului de personal, la data de 31 decembrie; 96
b)	posturi vacante, la data de 31 decembrie; 6
c)	persoane angajate pe parcursul anului; 7
d)	demisionați/concediați pe parcursul anului. 6
5.	Realizarea planului anual de acțiuni:
a)	numărul acțiunilor planificate; 292
b)	numărul acțiunilor realizate; 272
c)	numărul acțiunilor nerealizate. 22
6.	Realizarea planului anual de achiziții publice:
a)	valoarea achizițiilor planificate (mii lei); 7102,3
b)	valoarea achizițiilor realizate (mii lei); 5323,1
c)	valoarea achizițiilor nerealizate (mii lei). 1779,2
7.	Numărul proceselor de bază:
a)	identificate, la data de 31 decembrie;
b)	descrise, la data de 31 decembrie.
8.	Instruirile (cursurile de perfecționare/seminarele/specializările) specifice în domeniul CIM:
a)	interne (om-ore); 28/204

	b) externe (om-ore); c) tematica;	15/ap.1550  Delimitarea terenului public; implementarea unor practici noi în diverse domenii ; eficiență energetică ; cadrele; strategii în educația timpurie ş.a
	d) organizatorul instruirii;	Organizațiile de resort( FISC; Direcție Finanțe; Cancelaria de Stat ; CALM, Dî al CR Ocnita, Ocnita SAP al Dî Ocnita CTAS Ocnita ş.a
	e) necesitățile de instruire (tematica).	Implementarea unor practice noi în diverse domenii ce ține de activitatea APL de nivelul întii, cursuri pentru formarea profesională
9.	Coordonator (nume, prenume, funcție, telefon, email)	Axenia Plăcintă , secretarul consiliului 0271/23078

N/o	Întrebări/criterii	Răspuns			Detalii		
		Da	Parțial	Nu			
<b>II. MEDIUL DE CONTROL</b>							
<b>SNCI 1. Etica și integritatea</b>							
1.	Standardele de comportament etic sunt comunicate tuturor angajaților entității publice. Există confirmări prin semnătură că au fost aduse la cunoștința angajaților?		parțial				
2.	Managerii și angajații entității publice respectă standardele de comportament etic?  Dacă există cazuri de nerespectare a acestora, indicați măsurile întreprinse.	da					
3.	Reglementările privind prevenirea fraudei și corupției sunt comunicate tuturor angajaților entității publice.	da					











### SNCI 13. Informația

52.	Entitatea publică a stabilit cantitatea, calitatea și periodicitatea, precum și sursele și destinatarii informațiilor?	da			
53.	Entitatea publică produce și transmite informații corecte, clare, utile și complete?	da			
54.	Colectarea, prelucrarea, centralizarea, transmiterea și stocarea informațiilor se realizează în sistem informațional pentru domeniile: a) economico-financiar; b) operaționale.	da da			
55.	Cadrul normativ în vigoare și reglementările interne cu privire la primirea, expedierea, înregistrarea, repartizarea și arhivarea corespondenței sunt cunoscute și aplicate în practică de către toți angajații?	da			

### SNCI 14. Comunicarea

56.	Structura organizațională asigură funcționarea circuitelor și fluxurilor informaționale necesare supravegherii și realizării activităților?	da			
57.	În entitatea publică există sisteme eficiente și eficace de comunicare internă și externă, ce asigură o circulație rapidă, completă și în termen a informațiilor?	da			
58.	Entitatea publică dispune de un sistem informațional pentru circulația documentelor/corespondenței?	da			
59.	Managerii entității publice comunică angajaților sarcinile și responsabilitățile aferente sistemului de control intern managerial?	da			În mod verbal
60.	Există mijloace de comunicare și proceduri stabilite pentru raportarea neregulilor, suspiciunilor de fraudă sau actelor de corupție suspectate?	da			
	Dacă Da, enumerați-le.				Grupul de lucru privind avertizorii de integritate; Regulament intern privind avertizorii

				de integritate, Registre .			
<b>Opinia auditului intern</b>							
<b>VI. MONITORIZAREA</b>							
<b>SNCI 15. Monitorizarea continuă</b>							
61.	Entitatea publică întreprinde acțiuni de dezvoltare a CIM?		nu				
	Dacă Da, enumerați.						
62.	Entitatea publică a desemnat o persoană sau subdiviziune responsabilă de coordonarea activităților de dezvoltare a CIM?		nu				
63.	Reclamațiile din partea cetățenilor sunt utilizate ca mijloace pentru a identifica și corecta deficiențele de control intern managerial?	da					
64.	Au fost supuse, în ultimii trei ani, auditului intern/auditului extern/controlului financiar extern procesele din următoarele domenii: a) finanțier – contabil;		nu				
	b) achiziții publice;	da					
	c) administrare a activelor;		nu				
	d) tehnologii informaționale.		nu				
64 <sup>1</sup> .	Entitatea publică a asigurat auditarea internă a sistemelor, proceselor și activităților?		nu				
	Prin care din următoarele forme a fost asigurată auditarea acestora (indicați numărul misiunilor de audit intern): – prin subdiviziune organizațională proprie; – prin asociere; – pe bază de contract.						
65.	Recomandările auditorilor externi/auditorilor interni, precum și prescripțiile inspectărilor financiare sunt implementate/soluționate corespunzător?	da					
66.	Indicați numărul recomandărilor: a) auditorilor externi: - oferite; - implementate;	3 3					
	b) auditorilor interni:						





	aferență fiecărei achiziții, inclusiv deciziile cu privire la rezultatele selectării ofertei/ofertelor cîștigătoare?			
87.	Contractul încheiat corespunde prevederilor ofertei cîștigătoare?	da		
88.	Entitatea publică a solicitat garanția de bună execuție pentru contractele a căror valoare este mai mare decât quantumurile stabilite de legislație?	Parțial		Conform legislației în vigoare
89.	Contractele sunt executate în termen și în limita valorii acestora?	Parțial		Motive obiective tehnice( acorduri de prelungire a termenului contractului, accord de micșorare a sumei contractului)
90.	În momentul recepționării bunurilor/serviciilor/lucrărilor, înainte de acceptarea facturii/procesului-verbal de recepție, se verifică fizic respectarea condițiilor contractuale cu privire la descriere, cantitate, standard, preț?	da		
91.	Sunt verificate datele cu privire la preț, cantitate, calitate, cheltuieli de transport, termen de plată din facturile/procesele verbale de recepție ale furnizorilor cu datele din contractul de achiziție?	da		
92.	Soldul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat este nul? Dacă Nu, indicați quantumul creanțelor și datoriilor cu termenul de prescripție expirat (mii lei), precum și măsurile întreprinse.	da		
93.	Sunt instituite proceduri de monitorizare a creanțelor și datoriilor? Dacă Da, enumerați-le.	da Acte de verificare		
<b>Opinia auditului intern</b>				

### Salarizarea

94.	Există o divizare între funcțiile de înregistrare a timpului de muncă și funcțiile de calcul a salariului?	da		Înregistrează timpul de muncă – responsabil -resurse umane, calculul salariului - contabil
95.	Salariile de bază sunt aprobate de către managerul entității publice și/sau stabilite prin contract de muncă?	da		Liste de tarificație, Dispoziție/ordin de atribuire a treptei,

					clasei și coeficientului de salarizare
96.	Sporurile, premiile și alte drepturi salariale sunt aprobate de către managerul entității publice?	da			
97.	Soldul datorilor privind retribuirea muncii este nul (cu excepția datorilor pentru luna decembrie)?	da			
	Dacă Nu, descrieți cauza și indicați:				
	a) quantumul acestora (mii lei)				
	b) perioada formării				
<b>Opinia auditului intern</b>					
<b>Tehnologii informaționale</b>					
98.	În cadrul entității publice există o divizare a sarcinilor între programatori și utilizatori de programe/aplicații?			nu	Entitatea nu dispune de programatori
99.	Personalului, responsabil de tehnologii informaționale, îi este interzis să inițieze tranzacții și să efectueze schimbări în fișierele de referință?				
100	Sunt cerute parole unice și confidențiale pentru accesarea sistemelor de tehnologii informaționale, programelor/aplicațiilor?	da			
101	Sunt parolele schimilate la intervale regulate de timp, precum și sunt anulate pentru angajații care nu mai activează în cadrul entității publice?	da			
102	Angajații au acces numai la acele programe/aplicații, care sunt necesare în vederea îndeplinirii sarcinilor?	da			
103	Se efectuează periodic copii de rezervă ale fișierelor de date în locații, diferite de cele originale?			nu	
104	Sunt evaluate periodic activitățile de control din cadrul programelor/aplicațiilor?			nu	
	Dacă Da, indicați periodicitatea.				
<b>Opinia auditului intern</b>					

Artamaniuc Victor , primarul orașului Ocnița



Semnătura