

**R O M Â N I A**  
**JUDETUL CLUJ**  
**COMUNA BORȘA**  
**PRIMAR**  
**NR.15/20.01.2021**

**DISPOZIȚIA**  
**privind implementarea masurilor dispuse la pct. 3 prin Decizia nr. 51 din**  
**30.12.2020 de Camera de Conturi Cluj**

**Primarul comunei Borsa, judetul Cluj,**

**Avand in vedere:**

- Adresa nr. 4819/30.12.2020 prin care Camera de Conturi Cluj ne transmite Decizia nr. 51 din 30.12.2020 pentru inlaturarea deficientelor constatate si consemnate in Raportul de audit financiar nr. 4263/4725/07.12.2020

- art. 155, alin.1, lit.e), si alin. 4, lit. a din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ

In temeiul prevederilor art. 196, alin.1, lit.b), si art. 198, alin. 1 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ,

**DISPUN:**

**Art. 1.** Pentru inlaturarea deficientelor prevazute la ordonatorul principal de credite UATC Borsa la pct 3 se vor lua urmatoarele masuri de organizare si implementare a sistemului de control intern managerial astfel:

- la nivelul entitatii se vor stabili indicatori de performanta
- la registrul de riscuri se va elabora un plan de masuri pentru atenuare a riscurilor, revizuirea periodica, monitorizarea si stabilirea responsabilitatilor
- desemnarea unui responsabil cu riscurile
- identificarea riscurilor de coruptie si frauda
- evaluarea riscurilor prin masurarea probabilitatii de aparitie si a impactului si determinarea riscului inerent,
- ierarhizarea si prioritizarea riscurilor in functie de toleranta la risc
- intocmirea raportelor anuale privind desfasurarea procesului de gestionare a riscurilor elaborate de compartimente
- infiintarea registrului abaterilor de la proceduri
- evaluarea persoanei care desfasoara activitatea de control financiar preventiv propriu de catre primar prin acordarea de calificative
- emiterea unei dispozitii de primar privind delegarea aplicarii de catre contabil a vizei "bun de plata"
- asigurarea separarii atributiilor contabilului in cazul in care acesta aplica viza de CFP
- inventarierea situatiilor generatoare de intreruperi de activitate
- elaborarea planului de continuitate a activitatii si identificarea de evenimente posibile generatoare de intreruperi in derularea unor activitati
- dispunerea masurilor de monitorizare a performantelor pentru obiectivele si/sau activitatile entitatii, prin intermediul unor indicatori cantitativi si/sau calitativi , inclusiv cu privire la economicitate, eficienta si eficacitate

- functionarea totala a procesului de management
- realizarea programului de dezvoltare a controlului intern
- actualizarea fiselor de post cu sarcini si responsabilitati privind cunosterea
- elaborarea instrumentelor necesare evaluarii gradului de cunoastere a reglementarilor in domeniul eticii
- crearea unui sistem de pastrare /arhivare a documentelor in concordanta cu cadrul legal
- adoptarea de masuri pentru gestionarea riscului asociat functiilor sensibile
- elaborarea procedurilor operationale privind evitarea conflictelor de interese si incompatibilitatilor si prevenirea fraudelor si actelor de coruptie
- actualizarea procedurilor operationale/ sistem
- elaborarea unei analize a riscurilor in ceea ce priveste securitatea sistemului informatic al entitatii

• **Termen de realizare:** stabilit de Camera de Conturi: 31 martie 2021

**Art.2** Cu ducerea la indeplinire a prezentei dispozitii se incredintea d-nul Morariu Vasile – presedinte SCIM si d-na Baciuc Tatiana - secretar SCIM.

(2) Neducerea la indeplinire a masurilor stabilite la termenele fixate, constituie abatere disciplinara si se sanctioneaza conform legii

(3) Contabilul Primariei raspunde de urmarirea, centralizarea si redactarea raspunsului asupra stadiului de realizare a acestor masuri si se vor comunica Camerei de Conturi a Judetului Cluj la termenele stabilite

**Art. 3** In conformitate cu prevederile art. 252 alin. 1, lit.c), ale art. 255 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, prezenta Dispozitie se inainteaza Prefectului Judetului Cluj pentru exercitarea controlului de legalitate.

PRIMAR  
MARIANA SECARA



CONTRASEMNEZA PENTRU LEGALITATE  
SECRETAR GENERAL  
TATIANA BACIU

