

Fișa de implementare standard

Standard 16“Semnalarea neregularităților”

1. Descrierea standardului

Ordinul Ministrului finanțelor publice nr.946/2005 reglementează ansamblul celor 25 de standarde de control intern managerial, cu modificările și completările ulterioare.

Standardele de control intern managerial definesc un minim de reguli de management, pe care toate entitățile publice trebuie să le urmeze.

Obiectivul standardelor este de a crea un model de control intern managerial uniform și coerent. Totodată, standardele constituie un sistem de referință, în raport cu care se evaluează sistemele de control intern, se identifică zonele și direcțiile de schimbare.

În cadrul codului de control intern se regăsesc 5 elemente cheie: mediul de control, performanțe și managementul riscului, informarea și comunicarea, activități de control, auditarea și evaluarea.

Standardul 16“Semnalarea neregularităților” face parte din secțiunea “informarea și comunicarea”, element cheie în care sunt grupate problemele ce țin de crearea unui sistem informațional adecvat și a unui sistem de rapoarte privind execuția programului de management, a bugetului, a utilizării resurselor, semnalarea abaterilor, precum și conservarea și arhivarea documentelor.

La nivelul Primăriei comunei Vama Buzăului, se asigură servicii de calitate, o bună funcționare a tuturor compartimentelor în scopul îndeplinirii obiectivelor stabilite. Separat de comunicările legate de atingerea obiectivelor pentru care sunt responsabili, salariații au posibilitatea, ca pe baza unor proceduri distincte, să semnaleze neregularități, fără ca acest lucru să atragă un tratament inechitabil sau discriminatoriu față de salariatul care se conformează unor astfel de proceduri.

Fișa standardului 16“Semnalarea neregularităților” conține informații cu privire la implementarea standardului 16 la nivelul Primăriei comunei Vama Buzăului.

2. Cerințe generale

Fișa standardului constituie instrumentul prin care acesta se pune în aplicare.

La nivelul Primăriei comunei Vama Buzăului s-a elaborat procedura de sistem “Semnalarea neregularităților”, care a fost comunicată tuturor angajaților instituției.

Conducerea Primăriei întreprinde cercetări adecvate, în scopul elucidării neregularităților semnalate și, dacă este cazul, ia măsurile ce se impun: discutarea problemei în comisia de disciplină de la nivelul instituției. Salariații care semnalează, conform procedurii, neregularități de care, direct sau indirect, au cunoștință, vor fi protejați împotriva oricăror discriminări. Semnalarea neregularităților trebuie să aibă un caracter transparent pentru eliminarea suspiciunii de delațiune. Conducerea instituției promovează respectul față de lege și spiritul de încredere.

3. Referințe principale

Această componentă cuprinde actele normative reprezentative, care conțin prevederi aplicabile standardului 16, în principal cele referitoare la semnalarea neregularităților .

- Legea nr. 571/2004 privind protecția personalului din autoritățile publice, entitățile publice și din alte unități care semnalează încălcări ale legii;
- Legea nr. 78/2000 pentru prevenirea, descoperirea și sancționarea faptelor de corupție;
- Ordonanța Guvernului nr. 119/1999, privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată;
- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul de organizare și funcționare.