

MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
Comisia de monitorizare a ANAF
Cabinet Secretar General

Nr. A_SGF_849/03.06.2019

APROB

Mirela CĂLUGĂREANU

PREȘEDINTE ANAF



PROGRAMUL

de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Agenției Naționale de Administrare Fiscală pentru anul 2019

Obiectivele programului:

- Menținerea unui nivel adecvat de implementare a standardelor de control intern managerial
- Îmbunătățirea procesului de procesare a activităților prin elaborarea procedurilor noi, precum și revizia procedurilor aferente activităților ale căror acte de reglementare au suferit modificări sau completări.

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
I. MEDIUL DE CONTROL				
1.	Standardul 1 Etica, integritatea	<ul style="list-style-type: none">• Desfășurarea de activități de consiliere etică a funcționarilor publici de către consilierul de etică, la solicitarea acestora.• Informarea întregului personal cu privire la reglementările legislative privind etica și integritatea profesională a acestora.• Desfășurarea de activități de prevenire a faptelor de corupție și a faptelor de încălcare a eticii și integrității profesionale: prezentări de studii de caz care au la bază incidente de integritate produse în	<p>Consilierul de etică din cadrul Direcției generale de integritate. Consilierii de etică de la nivelul unităților subordonate A.N.A.F. Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).</p> <p>Direcția generală de integritate.</p>	Ori de câte ori este cazul Trimestrial Trimestrial

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		cadrul structurilor A.N.A.F. instruire, acțiuni de promovare a integrității.		
		<ul style="list-style-type: none"> Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații A.N.A.F. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Permanent
		<ul style="list-style-type: none"> Monitorizarea aplicării prevederilor legale privind Codul de conduită a funcționarilor publici și elaborarea rapoartelor trimestriale. 	Consilierul de etică din cadrul Direcției generale de integritate (pentru aparatul propriu al A.N.A.F.) Consilierii de etică de la nivelul unităților subordonate A.N.A.F.	Trimestrial
		<ul style="list-style-type: none"> Aplicarea procedurii de sistem PS-22 "Semnalarea neregularităților". 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Ori de câte ori este cazul
2.	Standardul 2 Atribuții, funcții, sarcini	<ul style="list-style-type: none"> Întreprinderea de cercetări adecvate, în scopul elucidării neregularităților semnalate și aplicării măsurilor (corrective) legale. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Ori de câte ori este cazul
		<ul style="list-style-type: none"> Stabilirea/actualizarea atribuțiilor specifice posturilor din organigrama structurilor funcționale ale A.N.A.F. în funcție de atribuțiile specifice structurii din cadrul căreia face parte postul respectiv. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Cu întocmirii fișelor posturilor pentru posturile nou înființate, dacă este cazul/ modificările legislative organizatorice intervenite cu impact asupra atribuțiilor postului
		<ul style="list-style-type: none"> Elaborarea și actualizarea fișelor posturilor în concordanță cu prevederile R.O.F. ale structurii 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Cu întocmirii fișelor

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		organizatorice în care se regăsește postul respectiv, precum și cu dispozițiile actelor cu caracter intern (ordine ale președintelui A.N.A.F., proceduri de sistem, proceduri operaționale, etc.)	Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	posturilor pentru posturile nou înființate, dacă este cazul/ori de câte ori necesitățile impun acest lucru
		<ul style="list-style-type: none"> • Identificarea și inventarierea funcțiilor sensibile pe baza unor factori de risc • Elaborarea Planului pentru asigurarea diminuării riscurilor asociate funcțiilor sensibile și stabilirea unei politici adecvate de gestionare a acestora prin elaborarea unor măsuri, astfel încât efectele negative asupra activităților desfășurate în ANAF să fie minime. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.). Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al ANAF. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Anual Anual
3.	Standardul 3 Competența, performanța	<ul style="list-style-type: none"> • Stabilirea criteriilor necesare recrutării de personal care să corespundă îndeplinirii sarcinilor/atribuțiilor fiecărui post. 	Direcția generală de organizare și resurse umane (D.G.O.R.U.). Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C.).	Ori de câte ori este cazul
		<ul style="list-style-type: none"> • Revizia PS - 32 "Întocmirea, actualizarea și aprobarea fișelor de post la nivelul ANAF". 	D.G.O.R.U.	Trim. III 2019
		<ul style="list-style-type: none"> • Revizia PS - 34 "Modificarea raporturilor de serviciu ale funcționarilor publici prin transfer ca modalitate de ocupare a posturilor vacante și de vacantare a acestora". 	D.G.O.R.U.	Trim. III 2019
		<ul style="list-style-type: none"> • Revizia PS - 44 "Recrutarea de personal pe funcții publice de execuție în cadrul ANAF, cu excepția funcțiilor publice specifice de execuție din cadrul DGAF". 	D.G.O.R.U.	Trim. II 2019
		<ul style="list-style-type: none"> • Aprobarea PS - 46 "Recrutarea personalului 	D.G.O.R.U.	Trim. II 2019

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		contractual (execuție și conducere) în cadrul ANAF".		
		• Identificarea nevoilor de formare la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. D.G.O.R.U. - S.F.P.V. Comitetele funcționale de formare înființate la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Anual, cu ocazia evaluării salariaților
		• Elaborarea planului de pregătire profesională a personalului din cadrul fiecărei structuri funcționale conform organigramei A.N.A.F., în funcție de necesități.	D.G.O.R.U, prin Serviciul de formare profesională, pe baza propunerilor primite de la structurile funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Comitetele funcționale de formare înființate la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Anual
		• Perfectionarea personalului de conducere/de execuție și a auditorilor în domeniul controlului intern managerial.	- D.G.O.R.U. - S.F.P.V. - D.G.I.A.P.S.I. – pentru achiziționarea cursurilor organizate cu lectori externi.	Anual
		• Stabilirea obiectivelor individuale anuale prin corelație cu obiectivele specifice și monitorizarea și raportarea performanțelor pe baza indicatorilor individuali asociați obiectivelor individuale.	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Anual
		• Revizia PS - 35 "Evaluarea performanțelor profesionale individuale".	D.G.O.R.U.	Trim.III 2019
4.	Standardul 4 Structura organizatorică	• Actualizarea documentelor de organizare și funcționare în funcție de modificările legislative și/sau organizatorice intervenite pe parcursul anului. • Actualizarea prevederilor ordinului/ordinelor administrative privind delegarea de competențe/atribuții, în funcție de modificările organizatorice intervenite.	D.G.O.R.U. Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	În funcție de necesități

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
II. PERFORMANȚA ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI				
5.	Standardul 5 Obiective	<ul style="list-style-type: none"> • Stabilirea/actualizarea obiectivelor specifice la nivelul fiecărei structuri funcționale conform organigramei A.N.A.F., astfel încât să răspundă pachetului de cerințe SMART¹. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Anual/Ori de câte ori este cazul
		<ul style="list-style-type: none"> • Reevaluarea obiectivelor specifice atunci când se constată modificări ale ipotezelor/premiselor care au stat la baza fixării acestora. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Ori de câte ori este cazul
6.	Standardul 6 Planificarea	<ul style="list-style-type: none"> • Alocarea resurselor, astfel încât să se asigure efectuarea activităților necesare realizării obiectivelor specifice la nivelul fiecărei structuri funcționale conform organigramei A.N.A.F. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	În funcție de necesități
		<ul style="list-style-type: none"> • Stabilirea măsurilor necesare pentru încadrarea în resursele repartizate, în situația modificării obiectivelor specifice. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	La modificarea obiectivelor specifice
		<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea și actualizarea Programului de activitate al A.N.A.F. cu obiectivele și activitățile specifice. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Trimestrial
7.	Standardul 7 Monitorizarea performanțelor	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea/actualizarea după caz, a indicatorilor de rezultat/performanță asociați obiectivelor specifice stabilite. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Ori de câte ori este cazul
		<ul style="list-style-type: none"> • Monitorizarea și raportarea performanțelor, pe baza indicatorilor asociați obiectivelor specifice. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Anual

¹ SMART: S = precise, M = măsurabile , A = necesare, R = realiste, T = cu termen de realizare

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		<ul style="list-style-type: none"> Reevaluarea relevanței indicatorilor asociați obiectivelor specifice, atunci când situația o impune, în vederea operării corectiilor/ajustărilor cuvenite. 	Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Anual
8.	Standardul 8 Managementul riscului	<ul style="list-style-type: none"> Identificarea și evaluarea riscurilor operaționale și stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul fiecărei structuri funcționale conform organigramei A.N.A.F. Elaborarea notei privind nivelul limitelor de toleranță la risc și formularea de propuneri privind revizuirea acestora Completarea/actualizarea Registrului riscurilor operaționale. Transmiterea Registrului riscurilor operaționale responsabilului cu gestionarea riscurilor la nivelul A.N.A.F. Elaborarea Raportului cu privire la desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor operaționale. Elaborarea Planului pentru implementarea 	<ul style="list-style-type: none"> Responsabili cu risurile de la nivelul structurilor funcționale ale A.N.A.F. (aparat propriu și unități subordonate) Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). <p>Secretariatul tehnic al comisiei de monitorizare a A.N.A.F.</p> <ul style="list-style-type: none"> Responsabili cu risurile de la nivelul structurilor funcționale ale A.N.A.F. (aparat propriu și unități subordonate) Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). <ul style="list-style-type: none"> Responsabili cu risurile de la nivelul structurilor funcționale ale A.N.A.F. (aparat propriu și unități subordonate) 	Ori de câte ori este cazul Noiembrie 2019 31.12.2019 10 ianuarie 2020 17 ianuarie 2020 17 ianuarie 2020

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		<p>măsurilor de control pentru anul 2020.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Întocmirea, pe baza informațiilor primite, la nivelul A.N.A.F. a Registrului riscurilor operaționale semnificative pentru anul 2019 (aparat propriu și unități subordonate), precum și a Planului de implementare a măsurilor de control pentru anul 2020. • Elaborarea raportului privind gestionarea riscurilor operaționale la nivelul ANAF 	<p>la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). <p>Responsabilul cu gestionarea riscurilor de la nivelul ANAF</p>	
		<ul style="list-style-type: none"> • Identificarea și evaluarea riscurilor de corupție și stabilirea măsurilor de prevenire/control a acestora pentru toate activitățile vulnerabile de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. și ale D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C. • Elaborarea/revizuirea registrelor riscurilor de corupție la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. și al D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C. • Monitorizarea riscurilor de corupție și elaborarea rapoartelor anuale de monitorizarea riscurilor de corupție la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F și al D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C. 	<p>Grupurile de lucru constituite conform Metodologiei privind managementul riscurilor de corupție în cadrul A.N.A.F., aprobat prin O.P.A.N.A.F. nr.543/2014, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>Grupurile de lucru constituite conform Metodologiei privind managementul riscurilor de corupție în cadrul A.N.A.F., aprobat prin O.P.A.N.A.F. nr.543/2014, cu modificările și completările ulterioare.</p> <p>Grupurile de lucru constituite conform Metodologiei privind managementul riscurilor de corupție în cadrul A.N.A.F., aprobat prin O.P.A.N.A.F. nr.543/2014, cu modificările și completările ulterioare.</p>	<p>27.01.2020</p> <p>27.01.2020</p> <p>Anual/Ori de câte ori este cazul</p> <p>Anual și ori de câte ori se produce un incident de integritate</p> <p>Anual</p>
		<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea la nivelul A.N.A.F. a raportului anual de monitorizare privind aplicarea metodologiei managementului riscurilor de corupție și stadiul de implementare a măsurilor. • Elaborarea/actualizarea raportului privind riscurile și vulnerabilitățile la corupție în activitatea A.N.A.F. 	<p>Direcția generală de integritate</p> <p>Direcția generală de integritate</p>	<p>Anual</p> <p>Anual</p>

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
III. ACTIVITĂȚI DE CONTROL				
9.	Standardul 9 Proceduri	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea/revizia procedurilor operaționale sau de sistem pentru activitatea proprie, inclusiv pentru activitățile coordonate metodologic de la nivelul unităților subordonate. • Elaborarea/revizia procedurilor pentru activitatea coordonată metodologic de către structurile de specialitate din cadrul M.F.P. (activitatea de trezorerie, ajutor de stat etc.) 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Permanent
		<ul style="list-style-type: none"> • Comunicarea procedurilor aprobate în scopul aplicării sau spre informare. 	Secretarul Comisiei de monitorizare a A.N.A.F. Secretarii Subcomisiilor de monitorizare de la nivelul D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C. Responsabilii cu activitatea de control intern managerial de la nivelul structurilor funcționale ale A.N.A.F. (aparat propriu și unități subordonate). Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Permanent
10.	Standardul 10 Supravegherea	<ul style="list-style-type: none"> • Aplicarea de către conducerea structurilor funcționale din cadrul A.N.A.F. (aparat propriu și unități subordonate) a măsurilor de supraveghere și supervizare a activităților care intră în responsabilitatea lor directă. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Permanent
		<ul style="list-style-type: none"> • Urmărirea incluzerii în proceduri a unor mențiuni cu privire la supervizarea activităților care implică un grad ridicat de expunere la risc, dacă este cazul. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	La elaborarea/ revizia procedurilor
11.	Standardul 11 Continuitatea	<ul style="list-style-type: none"> • Inventarierea/actualizarea situațiilor generatoare de întreruperi în desfășurarea activităților. 	Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.	Anual sau ori de câte ori este cazul

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
	activității	<ul style="list-style-type: none"> • Stabilirea și aplicarea măsurilor adecvate pentru asigurarea continuității activității, în cazul apariției unor situații generatoare de întreruperi. 	Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	Ori de câte ori este cazul
12.	Standardul 12 Informarea și Comunicarea	<ul style="list-style-type: none"> • Întreprinderea măsurilor necesare astfel încât circuitele informaționale să asigure transmiterea rapidă, fluentă, practică și oportună a informațiilor. • Actualizarea permanentă a bazelor de date, dacă este cazul. 	Serviciul comunicare, relații publice și mass-media. Biroul (compartimentul) de comunicare, relații publice și mass-media. Biroul (compartimentul) comunicare și servicii interne. Biroul de presă și relații publice. Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). Personalul desemnat în acest sens. Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C). Secretarul Comisiei de monitorizare a A.N.A.F. /o altă persoană din cadrul Serviciului Analiza proceselor de activitate din cadrul D.G.S.R.I. care desfășoară activități în domeniul controlului intern managerial.	Permanent
13.	Standardul 13 Gestionarea documentelor	<ul style="list-style-type: none"> • Utilizarea, după caz, a aplicației informaticice de management al documentelor SIDOC. 	Personalul desemnat cu managementul documentelor.	Permanent

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
		<ul style="list-style-type: none"> • Aplicarea procedurii privind activitatea de registratură și secretariat. • Revizia PS - 38 "Asigurarea eficienței activităților de registratură și secretariat". • Aplicarea reglementărilor legale cu privire la evidența, întocmirea, păstrarea, procesarea, multiplicarea, manipularea, transportul, transmiterea și distrugerea informațiilor clasificate. 	<p>Întregul personal al A.N.A.F. Direcția generală de investiții, achiziții publice și servicii interne.</p> <p>Serviciul informații clasificate</p>	Trim III 2019 Permanent
		<ul style="list-style-type: none"> • Întreprinderea măsurilor pentru organizarea activității de soluționare a petițiilor, a cererilor privind furnizarea de informații publice. 	<p>Serviciul de comunicare, relații publice și mass-media. Biroul (compartimentul) de comunicare, relații publice și mass-media. Biroul (compartimentul) comunicare și servicii interne. Biroul de presă și relații publice Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C)</p>	Ori de câte ori este cazul
14.	Standardul 14 Raportarea contabilă și financiară	<ul style="list-style-type: none"> • Elaborarea/actualizarea procedurilor contabile, potrivit actelor normative aplicabile domeniului finanțier-contabil. 	<p>Direcția Generală de Buget și Contabilitate Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C) și structurile care aplică proceduri contabile.</p>	Ori de câte ori este cazul
		<ul style="list-style-type: none"> • Efectuarea unor analize periodice pentru a asigura corecta aplicare a normelor și procedurilor contabile. 	<p>Direcția Generală de Buget și Contabilitate Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C) și structurile care aplică proceduri contabile.</p>	În funcție de necesități
15.	Standardul 15 Evaluarea sistemului de control intern/managerial	<ul style="list-style-type: none"> • Pregătirea și realizarea autoevaluării sistemului de control intern managerial la nivel A.N.A.F., conform O.S.G.G. nr.600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice. 	<p>Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile</p>	Anual

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
			subordonate acestora și D.G.A.M.C). Responsabilitii cu activitatea de control intern managerial de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F. și al unităților subordonate A.N.A.F.	
		<ul style="list-style-type: none"> Centralizarea datelor cu privire la rezultatul autoevaluării subsistemelor de control intern managerial. 	Secretarul Comisiei de la nivelul A.N.A.F./Secretarul Subcomisiei de la nivelul D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C.	15 ianuarie - an curent pentru anul precedent
		<ul style="list-style-type: none"> Elaborarea situației centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019 	Secretariatul tehnic al Subcomisiei de monitorizare de la nivelul DGRFP și DGAMC Secretariatul tehnic al Comisiei de monitorizare al ANAF	15 ianuarie 2020 22 ianuarie 2020
		<ul style="list-style-type: none"> Aprobarea Raportului asupra sistemului de control intern managerial la 31 decembrie 2019 	Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C.). Președintele A.N.A.F. pentru aparatul propriu	20 ianuarie an curent pentru anul precedent Februarie 2020
16.	Standardul 16 Auditul intern	<ul style="list-style-type: none"> Realizarea misiunilor de audit public intern planificate având ca obiectiv evaluarea activității desfășurate de structurile funcționale din cadrul agenției, inclusiv a sistemului de control intern managerial. Evaluarea stadiului implementării standardelor de control intern managerial. Dispunerea măsurilor necesare, având în vedere recomandările din rapoartele de audit public intern, în scopul eliminării punctelor slabe constatate de misiunile de auditare. 	<p>Direcția de audit public intern. Serviciile de audit public intern din cadrul D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C.</p> <p>Direcția de audit public intern. Serviciile de audit public intern din cadrul D.G.R.F.P. și D.G.A.M.C.</p> <p>Direcția de audit public intern. Conducătorii structurilor funcționale de la nivelul aparatului propriu al A.N.A.F.</p>	Conform planificării Conform planificării Ori de câte ori este cazul

Nr. Crt.	Standardul	Acțiuni	Cine răspunde	Termen
0	1	2	3	4
			Conducătorii unităților subordonate A.N.A.F. (D.G.R.F.P. și unitățile subordonate acestora și D.G.A.M.C).	

Comisia de monitorizare a Agenției Naționale de Administrare Fiscală

PREȘEDINTE COMISIE



Lilian ONESCU

Secretar General A.N.A.F.